



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 2018

MARS 2021

Tunis, le 08 Mars 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 2018

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
31/12/2018.

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 Insrite à
l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie

Experts Comptables Associés

Mohamed BOUATTOUR
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 Zitouna 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	7
• ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE	
• ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES	
• NOTES AUX ETATS FINANCIERS	

RAPPORT GENERAL

Tunis, le 08 Mars 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 31/12/2018, 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 **110 107 DT**, un déficit des produits sur les charges de **54 066 DT**.

A notre avis, à l'exception de l'incidence du problème décrit 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 2018, 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 :**

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.



**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/NL/000
Tél. : 00216 71 951 400
Fax : 00216 71 908 132
E-mail : cao@cao.com.tn
Site web : www.cao.com.tn

- **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'association 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 efficience incombent 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.

Tunis, le 08 Mars 2021

P/CAO

Chokri KHANFIR


CHOKRI KHANFIR
Société Commissariat
Audit et Organisation 6
M.F : 030368 Y/A/M/000



Société Commissariats Audit Organisation
Rue Omar Ibn Kaddeh- Espace Zitouna - 2^{ème} étage
1073 Montplaisir - Tunis

ETATS FINANCIERS
AU 31/12/2018

ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2018

SELON LA PRESENTATION DE LA NCT 45

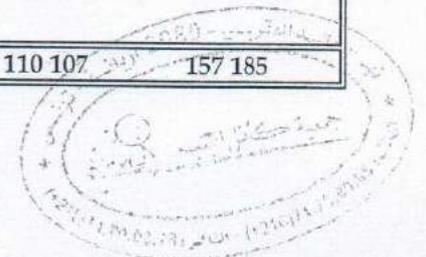
***(Norme Comptable relative aux associations, aux
parties politiques et aux autres organismes sans but
lucratif)***

Association Kafel Al Yatim

BILAN ARRETE AU 31 Décembre 2018

(En dinars tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2018	31/12/2017
<i>ACTIFS COURANTS</i>			
Liquidités et équivalents de liquidités	3.1	92 035	108 015
Placements et autres actifs financiers			
Autres actifs courants	3.2	1 620	8 792
Créances et comptes rattachés			
Moins : provisions		-	-
		-	-
Stocks de fournitures et autres approvisionnements		12 234	35 518
Moins : provisions			
	3.3	12 234	35 518
<i>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</i>		105 888	152 326
<i>ACTIFS NON COURANTS</i>			
Autres Actifs Non Courants			
Immobilisations financières		450	450
Moins : provisions			
		450	450
Immobilisations Corporelles		34 721	34 721
Moins : amortissements		-	30 312
	3.3	3 769	4 409
Immobilisations Incorporelles			
Moins : amortissements			
		-	-
<i>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</i>		4 219	4 859
<i>TOTAL DES ACTIFS</i>		110 107	157 185

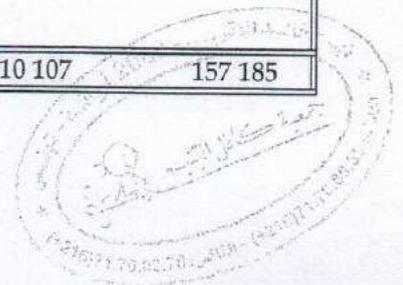


Association Kafel Al Yatim

BILAN ARRETE AU 31 Décembre 2018

(En dinars tunisiens)

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/12/2018	31/12/2017
<u>PASSIFS</u>			
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	4,1	14 128	5 481
Fournisseurs et comptes rattachés		1 487	3 146
Provisions	4,2	8 680	8 680
Apports reportés	4,3		
Autres passifs non courants		-	-
Emprunts			
TOTAL PASSIFS		24 295	17 306
<u>ACTIFS NETS</u>			
Dotations			
Apports Affectés à des immobilisations		-	1 161
Subventions d'investissement			
Autres actifs nets			
Réserves		40 871	40 871
Excédents ou déficits reportés		97 847	65 143
Modifications Comptables		1 161	
Excédents ou déficits de l'exercice	-	54 066	32 704
TOTAL DES ACTIFS NETS		85 812	139 879
TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS			
		110 107	157 185

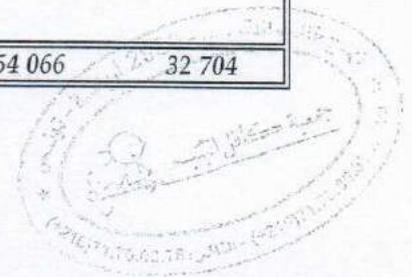


Association Kafel Al Yatim

ETAT DE RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
<u>PRODUITS</u>			
Cotisations des adhérents	5,1	2 310	840
Revenus des activités et manifestations	5,2	413 296	322 101
Subventions de fonctionnement			
Apports non monétaires	5,3	56 570	57 542
Autres Apports			
Produits des placements			
Quote-parts des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice			
Autres gains		1	5
<i>Total des produits</i>		472 176	380 488
<u>CHARGES</u>			
Achats de fournitures et approvisionnements	5,4	11 371	8 901
Variation des stocks	-	2 945	
Charges de personnel	5,5	64 493	63 155
Dotations aux amortissements et provisions	5,6	1 340	6 255
Autres charges courantes	5,7	451 869	269 473
Charges financières nettes			
Autres pertes		114	
<i>Total des charges</i>		526 242	347 784
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>	-	54 066	32 704
Impôt sur les bénéfices			
<i>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</i>	-	54 066	32 704

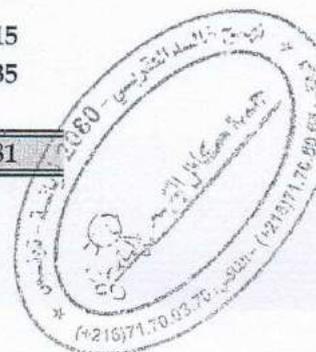


Association Kafel Al Yatim

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2018

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2018
<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>		
Encaissement des cotisations des adhérents		2 310
Encaissement des revenus des activités et manifestations		413 296
Encaissement des subventions de fonctionnement		
Encaissement d'autres revenus et apports		
Décaissement des sommes versées fournisseurs	-	389 465
Décaissement des rémunérations versées au personnel	-	46 400
Autres Encaissements des activités courantes		4 279
Variation de change		
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</u>	-	15 981
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles		
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u>	-	-
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissement des dotations		
Encaissement des subventions d'investissement		
Encaissement des apports affectés à des immobilisations		
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u>	-	-
Variation de trésorerie	-	15 981
Trésorerie au début de l'exercice		108 015
Trésorerie à la clôture de l'exercice		92 035
Variation de trésorerie	-	15 981



NOTES AUX ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2018

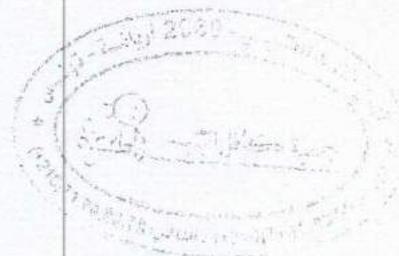
***SELON LA PRESENTATION DE LA NORME
GENERALE DU SYSTEME COMPTABLE DES
ENTREPRISES***

BILAN DE L'EXERCICE

Exercice du : 01/01/2018

Au : 31/12/2018

ACTIFS DU BILAN	Annexe	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
ACTIFS NON COURANTS			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101		
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102		
PROV. POUR DEPRECIATION DES IMMOB. INCORPORELLES	103		
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104	34 721,242	34 721,24
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105	-31 652,269	-30 311,91
PROV. POUR DEPRECIATION DES IMMOB. CORPORELLES	106		
IMMOBILISATIONS EN COURS	107		
PROV. POUR DEPRECIATION DES IMMOB. EN COURS	108		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 068,973	4 409,32
PARTICIPATIONS ET CREANCES LIEES A DES PARTICIPAT.	112		
PROV.POUR DEP.PATIC.DES CREANCES LIEES A PARTICIP.	113		
AUTRE IMMOBILISATIONS FINANCIERES	114	1 150,000	450,00
PROV. POUR DEP. DES AUTRES IMMOB. FINANCIERES	115		
TOTAL IMMOBILISATION FINANCIERE		1 150,000	450,00
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		4 218,973	4 859,32
AUTRES ACTIFS NON COURANTS	116		
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		4 218,973	4 859,32
ACTIFS COURANTS			
STOCKS	117	12 233,633	35 518,14
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS	118		
VALEURS NETTES DES STOCKS		12 233,633	35 518,14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	119		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	120		
TOTAL DES CREANCES			
AUTRES ACTIFS COURANTS			
AUTRES ACTIFS COURANTS	121	1 620,000	8 792,23
PLACEMENTS COURANTS	122		
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	123		
TOTAL LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	124	92 034,813	108 015,46
TOTAL DES AUTRES ACTIFS COURANTS		93 654,813	116 807,71
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		105 888,446	152 325,85
TOTAL DES ACTIFS		110 107,419	157 185,16
TOTAL DES ACTIFS DU BILAN		110 107,419	157 185,16



BILAN DE L'EXERCICE

Exercice du : 01/01/2018

Au : 31/12/2018

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Annexe	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
CAPITAUX PROPRES			
CAPITAL	201		1 160,59
RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL	202	40 870,785	40 870,78
AUTRES CAPITAUX PROPRES	203		
RESULTATS REPORTES	204	1 160,599	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE		42 031,384	42 031,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	205	-54 066,493	32 704,00
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		-12 035,109	74 735,38
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	207		
AUTRES PASSIFS FINANCIERS	208		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	209	8 679,815	8 679,81
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		8 679,815	8 679,81
PASSIFS COURANTS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	210	1 487,460	3 145,88
AUTRES PASSIFS COURANTS	211	14 127,803	5 480,65
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	212		
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		15 615,263	8 626,53
TOTAL DES PASSIFS		24 295,078	17 306,35
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		12 259,969	92 041,73
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		12 259,969	92 041,73



ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

ETAT DE RESULTAT	Annexe	EXERCICE 2018	EXERCICE 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION			
REVENUS			
Vtes PRODUITS FABRIQUES, PRESTATION DE Sce Mches	R.01	56 569,577	57 541,67
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET D'EQUILIBRE	R.02		
PRODUCTON IMMOBILISEE	R.03		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		56 569,577	57 541,67
CHARGES D'EXPLOITATION			
VARIATION DES STOCKS (Appro. et Marchandises)	R.04	2 945,254	
PRODUCTON STOCKES (OU DESTOCKAGE)	R.05		
ACHATS STOCKES - MATIERES 1er ET FOURNITURES LIEES	R.06		
ACHATS STOCKES - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	R.07		
ACHATS D'ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICE	R.08		
ACHATS DE MATERIELS, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	R.09		
ACHATS DE MARCHANDISES	R.10		
ACHATS LIEES A UNE MODIFICATION COMPTABLE ...	R.11		
R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	R.12		
CHARGES DE PERSONNEL	R.13	-64 493,268	-63 154,56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	R.14	-1 340,354	-6 254,91
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	R.15		
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	R.16	-11 370,854	-8 900,90
SERVICES EXTERIEURS	R.17	-10 748,241	-14 442,23
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	R.18	-20 639,201	-9 091,08
COMPTES DE CHARGES	R.19	-10 641,305	-4 517,62
TRANSFERS DE CHARGES	R.20		
TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		-53 399,601	-36 951,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		-116 287,969	-106 361,33
RESULTAT D'EXPLOITATION		-59 718,392	-48 819,66
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS			
CHARGES FINANCIERES	R.21		
CHARGES DIVERSES ORDINAIRES	R.22	-409 954,441	-241 422,58
PRODUITS FINANCIERS	R.23		
PRODUITS DIVERS ORDINAIRES	R.24	415 606,340	322 946,24
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		5 651,899	81 523,66
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOTS		-54 066,493	32 704,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	R.25		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPO		-54 066,493	32 704,00
ELEMENTS EXTRAORDINAIRES			
PERTES EXTRAORDINAIRES	R.26		
GAINS EXTRAORDINAIRES	R.27		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-54 066,493	32 704,00
RESULTAT DE L'EXERCICE		-54 066,493	32 704,00

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

Annexe	Libellé					
NOTES AUX ACTIFS :						
104	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2282000000	EQUIPEMENTS DE BUREAU		26 712,942		26 712,942	
2283000000	MATERIELS INFORMATIQUES		8 008,300		8 008,300	
	Total		34 721,242		34 721,242	
	Solde		34 721,242		34 721,242	
105	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2822000000	AMORTS EQUIPEMENT DE BUREAU			23 643,969		22 303,61
2823000000	AMORTS MATERIELS INFORMATIQUES			8 008,300		8 008,30
	Total			31 652,269		30 311,91
	Solde			31 652,269		30 311,91
114	AUTRE IMMOBILISATIONS FINANCIERES		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2650000000	DEPOTS ET COTIONNEMENTS VERSES		450,000		450,000	
2655000000	CAUTIONNEMENTS		700,000			
	Total		1 150,000		450,000	
	Solde		1 150,000		450,000	
117	STOCKS		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3700000000	STOCKS DE MARCHANDISES		3 564,600		35 518,144	
3710000000	STOCK BLOUSONS		1 792,000			
3720000000	STOCK VETEMENTS THOUR		70,000			
3730000000	STOCK MANTEAUX		189,000			
3740000000	STOCK CARTABLES		93,000			
3750000000	STOCK FOURNITURES SCOLAIRES		1 598,830			
3760000000	STOCK CHAUSSURES		4 926,203			
	Total		12 233,633		35 518,144	
	Solde		12 233,633		35 518,144	
121	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4091000000	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR Cmde				6 750,000	
4253000000	AVANCE/SALAIRE		1 500,000			
4710000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		120,000		360,000	
4711000000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE FRAIS				12,231	
4719000000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE TIKETS SHOES CENTER				1 670,000	
	Total		1 620,000		8 792,231	
	Solde		1 620,000		8 792,231	
124	BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES		EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
5322000000	AL BARAKA		23 313,625		12 734,986	
5323000000	BANQUE ZITOUNA		8 245,705		17 462,648	

NOTES AU BILAN

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

Annexe	Libellé		
5340000000	C.C.P.	60 475,483	77 817,850
	Total	92 034,813	108 015,484
	Solde	92 034,813	108 015,484



Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

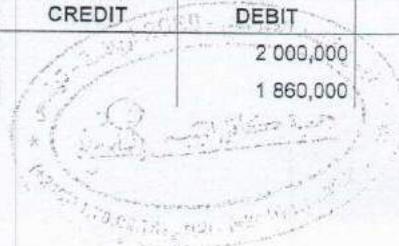
Annexe	Libellé				
NOTES AUX CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS :					
201	CAPITAL	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1020000000	APPORTS AFFECTES DES IMMOBILISATIONS				1 160,59
	Total				1 160,59
	Solde				1 160,59
202	RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1110000000	RESERVES LEGALE		40 870,785		40 870,78
	Total		40 870,785		40 870,78
	Solde		40 870,785		40 870,78
204	RESULTATS REPORTEES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1280000000	MODIFICATIONS COMPTABLES EFFECTANT RESUL. REPORT.		1 160,599		
	Total		1 160,599		
	Solde		1 160,599		
209	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1500000000	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 679,815		8 679,81
	Total		8 679,815		8 679,81
	Solde		8 679,815		8 679,81
210	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4010000106	FLAYESS MARKET				200,50
4011000001	RECETTE DES FINANCES		464,460		
4011000003	TUNISIE TELECOM				72,16
4011000009	SOCIETE PARCS ET LOISIRS		15,000		15,00
4011000042	FEKI NOOMEN		859,400		138,82
4011000070	BMAC				2 570,79
4080000000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUE		148,600		148,60
	Total		1 487,460		3 145,88
	Solde		1 487,460		3 145,88
211	CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4282000000	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		291,959		291,95
4325000000	ETAT RETENU A PAYER				92,99
4386000000	AUTRES CHARGES A PAYER		1 670,735		
4586000000	CHARGES A PAYER		12 165,109		5 095,69
	Total		14 127,803		5 480,69
	Solde		14 127,803		5 480,69

NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

Page : 1/3

Annexe	Libellé				
R.01	Vtes PRODUITS FABRIQUES, PRESTATION DE Sce Mches	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7041000000	DONS TICKETS SODEXO		10 301,350		
7043000000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		46 268,227		57 541,67
	Total		56 569,577		57 541,67
	Solde		56 569,577		57 541,67
R.04	VARIATION DES STOCKS (Appro. et Marchandises)	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
8032000000	VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISIONNEM		2 945,254		
	Total		2 945,254		
	Solde		2 945,254		
R.13	CHARGES DE PERSONNEL	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6400000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES	55 136,554		51 159,823	
6401000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES SIVP			3 319,230	
6470000000	CHARGES SOCIALES LEGALES	9 356,714		8 675,513	
	Total	64 493,268		63 154,566	
	Solde	64 493,268		63 154,566	
R.14	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6811200000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 340,354		6 254,911	
	Total	1 340,354		6 254,911	
	Solde	1 340,354		6 254,911	
R.16	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6060000000	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	9 208,977		7 222,357	
6061000000	CARBURANT	1 079,000		1 091,000	
6062000000	ACHATS NON STOCKES EAUX ELEC ET GAZ	1 082,877		587,550	
	Total	11 370,854		8 900,907	
	Solde	11 370,854		8 900,907	
R.17	SERVICES EXTERIEURS	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6140000000	CHARGES LOCATIVES ET DE PROPRIETE	9 413,140		7 558,605	
6142000000	LOYER SALLE DE REUNION	250,000		1 770,500	
6144000000	LOCATIONMATERIELS DE TRANSPORT	468,101		2 702,130	
6146000000	LOCATION MATERIEL EVENEMENT(CLIMATISEUR)			1 800,000	
6150000000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	617,000		611,000	
	Total	10 748,241		14 442,235	
	Solde	10 748,241		14 442,235	
R.18	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			2 000,000	
6220000000	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	9 755,700		1 860,000	



NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

Page : 2/3

Annexe	Libellé		
623000000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELETIONS PUBLIQUES	5 860,105	406,390
624100000	TRANSPORTS SUR ACHATS	285,000	
624300000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	2 456,476	2 984,114
626000000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 298,589	1 218,398
627110000	FRAIS AL BARAKA	176,260	85,120
627120000	COM AL EZZITOUNA	629,171	375,466
627130000	FRAIS COMPTE POSTAL	177,900	161,600
	Total	20 639,201	9 091,088
	Solde	20 639,201	9 091,088

R.19	COMPTES DE CHARGES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
661000000	IMPOTS, TAXES NON RECUPERABLES	9 983,606		3 756,168	
661200000	FOPROLOS	551,359		511,600	
665400000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	106,340		84,859	
665420000	ENREG AUTR ACTES			165,000	
	Total	10 641,305		4 517,627	
	Solde	10 641,305		4 517,627	

R.22	CHARGES DIVERSES ORDINAIRES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
631300000	PENALITE DE RETARD	10,000			
633000000	DONS ABONNEMENTS MOYENS DE TRANSPORT	1 365,376		2 080,757	
633020000	MANDAT AID IDH7A			1 010,000	
633030000	DONS DISTRIBUES LIT	5 750,000			
633040000	DONS DISTRIBUES MOUTONS	4 720,000			
633050000	DONS DISTRIBUES RANDONNEE	95,000			
633100000	DONS ET SUBVENTIONS ACCORDES	204 839,920		140 782,500	
633110000	TICKETS SODEXO DISTRIBUES			1 930,000	
633120000	DONS DISTRIBUES ACCESSOIRES POUR HANDICAPES	488,000		2 612,119	
633130000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS THOUR	140,000		105,000	
633140000	DONS DISTRIBUES COUETTE	14 405,000			
633150000	DONS DISTRIBUES PRODUITS PARFUMERIE ET BEAUTE			2 760,400	
633160000	DONS DISTRIBUES JHEZ LAAROUSSA	1 764,650		1 015,500	
633170000	DONS DISTRIBUES CARTABLES	20 797,010		13 856,520	
633180000	DONS DISTRIBUES JOUETS	75,000		70,000	
633190000	DONS DISTRIBUES MATELAS	6 978,805			
633200000	DONS TICKETS SODEXO	66 541,350		39 450,000	
633230000	DONS DISTRIBUES ELECTROMENAGER	1 880,000			
633400000	DONS DISTRIBUES CHAUSSURES	35 484,030		9 032,000	
633500000	DONS DISTRIBUES MANTEAU	1 773,000			
633700000	DONS DISTRIBUES FOURNITURES SCOLAIRES	25 215,543		14 535,354	
633800000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS	16 677,000		10 372,012	
633900000	DONS DISTRIBUES COUCHES+BIBRON	841,000		1 810,160	
636100000	PERTE ORDINAIRE	113,757		0,262	
	Total	409 954,441		241 422,584	
	Solde	409 954,441		241 422,584	

NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2018 Au : 31/12/2018

Page : 3/3

Annexe	Libellé				
R.24	PRODUITS DIVERS ORDINAIRES	EXERCICE	2018	EXERCICE	2017
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
7330200000	MOHSINOUN BANQUE BARAKA		25 102,031		10 638,92
7330500000	PARRAINAGE BANQUE BARAKA		74 073,221		53 041,58
7330600000	MOHSINOUN BUREAU AL BARAKA		29 029,286		33 310,00
7331200000	PARRAINAGE POSTE		9 170,000		4 960,00
7331300000	ADHESION ZITOUNA		2 310,000		60,00
7331700000	PARRAINAGE BANQUE ZITOUNA		19 290,000		15 730,00
7331800000	MOHSINOUN BANQUE ZITOUNA		13 488,000		3 774,00
7331900000	MOHSINOUN POSTE		4 148,000		2 055,00
7332200000	MOUHSINOUN BUREAU POSTE		77 558,050		72 206,45
7332300000	PARRAINAGE BUREAU POSTE		95 440,000		69 245,00
7332400000	MOUHSINOUN BUREAU ZITOUNA		60 457,150		48 590,00
7332500000	PARRAINAGE BUREAU ZITOUNA		5 540,000		
7332600000	ADHISION POSTE				780,00
7332700000	SPECTACLE FETES DES MERES TICKETS				8 550,00
7361000000	GAIN ORDINAIRE		0,602		5,27
	Total		415 606,340		322 946,24
	Solde		415 606,340		322 946,24



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						
000001	EQUIPEMENTS DE BUREAU	23/02/201	20,000	226,694	38,593	45,340	83,933	142,76
000003	EQUIPEMENTS DE BUREAU	07/02/201	100,000	109,000	109,000	0,000	109,000	0,00
000004	EQUIPEMENTS DE BUREAU	20/02/201	20,000	311,297	53,551	62,259	115,810	195,48
000006	EQUIPEMENTS DE BUREAU	28/03/201	100,000	101,924	101,924	0,000	101,924	0,00
000007	EQUIPEMENTS DE BUREAU	27/04/201	20,000	296,421	40,182	59,284	99,466	196,95
000008	EQUIPEMENTS DE BUREAU	08/05/201	20,000	2 252,000	291,791	450,400	742,191	1 509,80
000009	EQUIPEMENTS DE BUREAU	15/06/201	20,000	1 481,356	161,304	296,271	457,575	1 023,78
000010	EQUIPEMENTS DE BUREAU	10/10/201	100,000	24,500	24,500	0,000	24,500	0,00
000011	EQUIPEMENTS DE BUREAU	01/01/201	20,000	21 909,750	21 482,950	426,800	21 909,750	0,00
Total Compte	2282000000			26 712,942	22 303,795	1 340,354	23 644,149	3 068,79
Compte	2283000000	MATERIELS INFORMATIQUES						
000007	MATERIELS INFORMATIQUES	01/03/201	100,000	155,700	155,700	0,000	155,700	0,00
000008	MATERIELS INFORMATIQUES	01/01/201	33,330	7 852,600	7 852,600	0,000	7 852,600	0,00
Total Compte	2283000000			8 008,300	8 008,300	0,000	8 008,300	0,00
Total				34 721,242	30 312,095	1 340,354	31 652,449	3 068,79

