



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 2019

AVRIL 2021



**COMMISSARIATS
AUDIT & ORGANISATION**

Société Insrite 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
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

Tunis, le 28 Avril 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 2019

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
31/12/2019.

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

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 28 Avril 2021

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

RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS :

• **Opinion :**

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 31/12/2019, 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 **120 182 DT**, un excédent des produits sur les charges de **5 454 DT** et une variation de trésorerie négative de **45 735 DT**.

A notre avis les états financiers, ci-joints, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2019, 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:**

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'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.



**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 Kaddah 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

• **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 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.

Tunis, le 28 Avril 2021

P/CAO
Chokri KHANFIR


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

ETATS FINANCIERS
AU 31/12/2019

ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2019

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 2019

(En dinars tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Liquidités et équivalents de liquidités	3.1	46 300	92 035
Placements et autres actifs financiers			
Autres actifs courants	3.2	2 680	1 620
Créances et comptes rattachés			
Moins : provisions		-	-
		-	-
Stocks de fournitures et autres approvisionnements		67 896	12 234
Moins : provisions	3.3	67 896	12 234
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		116 876	105 888
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Autres Actifs Non Courants			
Immobilisations financières		1 150	450
Moins : provisions		-	-
		1 150	450
Immobilisations Corporelles		35 678	34 721
Moins : amortissements	3.3	- 33 523	- 30 952
		2 155	3 769
Immobilisations Incorporelles			
Moins : amortissements		-	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		3 305	4 219
TOTAL DES ACTIFS		120 182	110 107



Association Kafel Al Yatim

BILAN ARRETE AU 31 Décembre 2019

(En dinars tunisiens)

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<u>PASSIFS</u>			
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	4,1	15 671	14 128
Fournisseurs et comptes rattachés		4 565	1 487
Provisions	4,2	8 680	8 680
Apports reportés	4,3		
Autres passifs non courants		-	-
Emprunts			
TOTAL PASSIFS		28 916	24 295
<u>ACTIFS NETS</u>			
Dotations			
Apports Affectés à des immobilisations		-	-
Subventions d'investissement			
Autres actifs nets			
Réserves		40 871	40 871
Excédents ou déficits reportés		43 781	97 847
Modifications Comptables		1 161	1 161
Excédents ou déficits de l'exercice		5 454	54 066
TOTAL DES ACTIFS NETS		91 266	85 812
TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS			
		120 182	110 107



Association Kafel Al Yatim

ETAT DE RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<u>PRODUITS</u>			
Cotisations des adhérents	5,1	750	2 310
Revenus des activités et manifestations	5,2	424 388	413 296
Subventions de fonctionnement			
Apports non monétaires	5,3	120 188	56 570
Autres Apports			
Produits des placements			
Quote-parts des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice			
Autres gains		1	1
Total des produits		545 326	472 176
<u>CHARGES</u>			
Achats de fournitures et approvisionnements	5,4	6 731	11 371
Variation des stocks		-	2 945
Charges de personnel	5,5	55 389	64 493
Dotations aux amortissements et provisions	5,6	1 871	1 340
Autres charges courantes	5,7	473 918	451 869
Charges financières nettes			
Autres pertes		1 965	114
Total des charges		539 873	526 242
Résultat des activités ordinaires avant impôt		5 454	- 54 066
Impôt sur les bénéfices			
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		5 454	- 54 066



Association Kafel Al Yatim

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2019

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2019.
<i>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</i>		
Encaissement des cotisations des adhérents		750
Encaissement des revenus des activités et manifestations		424 388
Encaissement des subventions de fonctionnement		
Encaissement d'autres revenus et apports		
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	-	413 557
Décaissement des rémunérations versées au personnel	-	42 583
Autres Décaissements des activités courantes	-	13 075
Variation de change		
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i>	-	44 078
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	1 657
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles		
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i>	-	1 657
<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	-	45 735
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		92 035
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		46 300
Variation de trésorerie	-	45 735



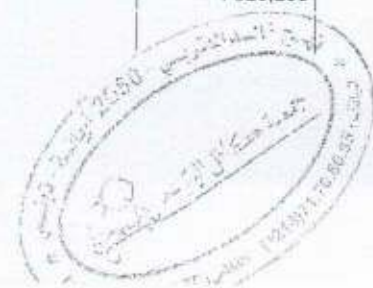
NOTES AUX ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2019

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

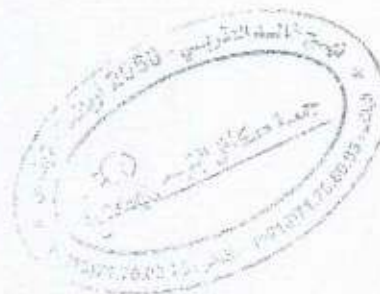
Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Annexe	Libellé					
VOTES AUX ACTIFS :						
104	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
2282000000	EQUIPEMENTS DE BUREAU	27 657,942		26 712,942		
2283000000	MATERIELS INFORMATIQUES	8 020,300		8 008,300		
Total		35 678,242		34 721,242		
Solde		35 678,242		34 721,242		
105	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
822000000	AMORTS EQUIPEMENT DE BUREAU		25 502,522		23 643,966	
823000000	AMORTS MATERIELS INFORMATIQUES		8 020,300		8 008,300	
Total			33 522,822		31 652,266	
Solde			33 522,822		31 652,266	
114	AUTRE IMMOBILISATIONS FINANCIERES		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
650000000	DEPOTS ET COTIONNEMENTS VERSES	450,000		450,000		
2655000000	CAUTIONNEMENTS	700,000		700,000		
Total		1 150,000		1 150,000		
Solde		1 150,000		1 150,000		
117	STOCKS		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
3700000000	STOCKS DE MARCHANDISES	700,000		3 564,600		
3710000000	STOCK BLOUSONS	1 792,000		1 792,000		
7110000000	STOCK TABLIERS	40,000				
3712000000	STOCK TROUSSEAU	40,000				
7130000000	STOCK LINGERIE	422,800				
7150000000	STOCK COUCHES+LAIT	250,000				
3717000000	STOCK FOURNITURES SCOLAIRES	1 200,000				
7180000000	STOCK BLOUSONS	700,000				
3719000000	STOCKS CARTABLES	720,000				
7200000000	STOCK VETEMENTS THOUR	190,000		70,000		
7220000000	STOCK PULL	600,000				
3723000000	STOCK VETEMENTS UTILISES	100,000				
7240000000	STOCK PANTALON	2 000,000				
3725000000	STOCK VETEMENTES PACK	23 630,000				
7260000000	STOCK CHAUSSURES UTILISES	1 040,000				
7300000000	STOCK MANTEAUX	2 468,000		189,000		
3740000000	STOCK CARTABLES			93,000		
7500000000	STOCK FOURNITURES SCOLAIRES			1 598,830		
3760000000	STOCK CHAUSSURES	16 453,451		4 926,203		
3770000000	STOCK TISSU	100,000				



Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Annexe	Libellé				
1780000000	STOCKS CHEMISES	15 005,000			
3790000000	STOCK JOUETS	445,000			
Total		67 896,251		12 233,633	
Solde		67 896,251		12 233,633	
121	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	EXERCICE	2019	EXERCICE	2018
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4253000000	AVANCE/SALAIRE	2 400,000		1 500,000	
4710000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	280,000		120,000	
Total		2 680,000		1 620,000	
Solde		2 680,000		1 620,000	
124	BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	EXERCICE	2019	EXERCICE	2018
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3220000000	AL BARAKA	7 670,968		23 313,625	
3230000000	BANQUE ZITOUNA	8 566,405		8 245,705	
5340000000	C.C.P.	30 062,731		60 475,483	
Total		46 300,104		92 034,813	
Solde		46 300,104		92 034,813	



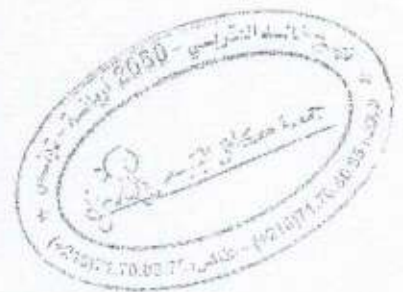
Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Annexe	Libellé				
NOTES AUX CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS :					
201	CAPITAL	EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1020000000	APPORTS AFFECTES DES IMMOBILISATIONS				
Total					
Solde					
202	RESERVES ET PRIMES LIEES AU CAPITAL	EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1100000000	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 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2800000000	MODIFICATIONS COMPTABLES EFFECTANT RESUL. REPORT.		1 160,599		1 160,599
Total			1 160,599		1 160,599
Solde			1 160,599		1 160,599
209	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
5000000000	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 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3110000001	RECETTE DES FINANCES				464,460
3110000009	SOCIETE PARCS ET LOISIRS		15,000		15,000
4011000042	FEKI NOOMEN		268,975		659,400
3110000045	FRS LOYER		520,637		
4011000126	PERFECT NEGOCE		3 611,627		
4080000000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUE		148,600		148,600
Total			4 564,839		1 487,460
Solde			4 564,839		1 487,460
211	CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4282000000	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		291,959		291,959
3860000000	AUTRES CHARGES A PAYER		1 670,735		1 670,735
4586000000	CHARGES A PAYER		13 708,384		12 165,109
Total			15 671,078		14 127,803
Solde			15 671,078		14 127,803
212	EMPRUNTS ET AUTRES DETTES FINANCIERES COURANTS	EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
5400000000	CAISSE INTERNE		0,037		
Total			0,037		



Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Annexe		Libellé
	Solde	0,037

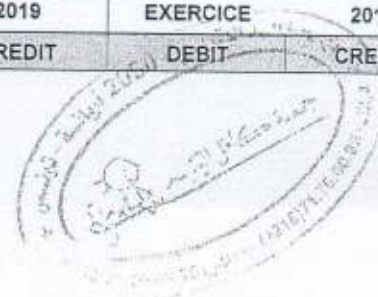


NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Page : 1/3

Annexe	Libellé					
R.01	Vtes PRODUITS FABRIQUES, PRESTATION DE Sce Mches		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
041000000	DONS TICKETS SODEXO				10 301,350	
7043000000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		120 187,898		46 268,227	
	Total		120 187,898		56 569,577	
	Solde		120 187,898		56 569,577	
R.04	VARIATION DES STOCKS (Appro. et Marchandises)		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
6032000000	VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISIONNEM				2 945,254	
	Total				2 945,254	
	Solde				2 945,254	
R.13	CHARGES DE PERSONNEL		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
6400000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES	45 437,065		55 136,554		
6401000000	SALAIRES ET COMPLEMENTS DE SALAIRES SIVP	1 650,000				
1700000000	CHARGES SOCIALES LEGALES	8 301,575		9 356,714		
	Total	55 388,640		64 493,268		
	Solde	55 388,640		64 493,268		
R.14	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
3112000000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 870,553		1 340,354		
	Total	1 870,553		1 340,354		
	Solde	1 870,553		1 340,354		
R.16	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
6060000000	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	2 816,254		9 208,977		
0610000000	CARBURANT	1 689,000		1 079,000		
0620000000	ACHATS NON STOCKES EAUX ELEC ET GAZ	2 225,564		1 082,877		
	Total	6 730,818		11 370,854		
	Solde	6 730,818		11 370,854		
R.17	SERVICES EXTERIEURS		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
1400000000	CHARGES LOCATIVES ET DE PROPRIETE	13 032,019		9 413,140		
6142000000	LOYER SALLE DE REUNION			250,000		
1440000000	LOCATIONMATERIELS DE TRANSPORT	2 605,440		468,101		
1500000000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 386,000		617,000		
	Total	17 023,459		10 748,241		
	Solde	17 023,459		10 748,241		
R.18	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	



NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

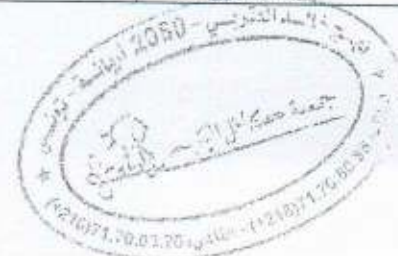
Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Page : 2/3

Annexe	Libellé		
3220000000	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	6 478,140	9 755,700
6230000000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELETIONS PUBLIQUES	661,672	5 860,105
3241000000	TRANSPORTS SUR ACHATS		285,000
3243000000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	4 847,483	2 456,476
6260000000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 084,105	1 298,589
3271100000	FRAIS AL BARAKA	122,213	176,260
3271200000	COM AL EZZITOUNA	633,406	629,171
6271300000	FRAIS COMPTE POSTAL	155,100	177,900
Total		13 982,119	20 639,201
Solde		13 982,119	20 639,201

R.19	COMPTE DE CHARGES	EXERCICE	2019	EXERCICE	2018
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
6610000000	IMPOTS, TAXES NON RECUPERABLES	1 571,738		9 983,606	
6120000000	FOPROLOS	454,366		551,359	
6540000000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	114,196		106,340	
6654200000	ENREG AUTR ACTES	325,000			
6544000000	ENREGISTREMENT AUTRES ACTES O.S.E	125,000			
Total		2 590,300		10 641,305	
Solde		2 590,300		10 641,305	

R.22	CHARGES DIVERSES ORDINAIRES	EXERCICE	2019	EXERCICE	2018
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
3130000000	PENALITE DE RETARD			10,000	
3300000000	DONS ABONNEMENTS MOYENS DE TRANSPORT	926,809		1 365,376	
6330300000	DONS DISTRIBUES LIT			5 750,000	
3304000000	DONS DISTRIBUES MOUTONS	5 500,000		4 720,000	
3305000000	DONS DISTRIBUES RANDONNEE			95,000	
6331000000	DONS ET SUBVENTIONS ACCORDES	257 150,011		204 839,920	
3311000000	DONS DISTRIBUES CHEMISES	6 335,000			
3312000000	DONS DISTRIBUES ACCESSOIRES POUR HANDICAPES	904,400		488,000	
6331300000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS THOUR	160,000		140,000	
3314000000	DONS DISTRIBUES COUETTE	400,000		14 405,000	
3316000000	DONS DISTRIBUES JHEZ LAAROUSSA	1 913,000		1 764,650	
6331700000	DONS DISTRIBUES CARTABLES	22 089,142		20 797,010	
3318000000	DONS DISTRIBUES JOUETS			75,000	
6331900000	DONS DISTRIBUES MATELAS			6 978,805	
6332000000	DONS TICKETS SODEXO	46 990,000		66 541,350	
3323000000	DONS DISTRIBUES ELECTROMENAGER			1 880,000	
6334000000	DONS DISTRIBUES CHAUSSURES	20 049,747		35 484,030	
3335000000	DONS DISTRIBUES MANTEAU	154,000		1 773,000	
3370000000	DONS DISTRIBUES FOURNITURES SCOLAIRES	42 309,982		25 215,543	
6338000000	DONS DISTRIBUES VETEMENTS	33 870,200		16 677,000	
3390000000	DONS DISTRIBUES COUCHES+LAIT	1 570,000		841,000	
3610000000	PERTE ORDINAIRE	1 964,602		113,757	
Total		442 286,893		409 954,441	



NOTES A L'ETAT DE RESULTAT

Exercice du : 01/01/2019 Au : 31/12/2019

Page : 3/3

Annexe	Libellé					
	Solde	442 286,893		409 954,441		
R.24	PRODUITS DIVERS ORDINAIRES		EXERCICE 2019		EXERCICE 2018	
Compte	Libellé	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
7330200000	MOHSINOUN BANQUE BARAKA		15 422,022		25 102,031	
7330500000	PARRAINAGE BANQUE BARAKA		74 919,253		74 073,221	
7330600000	MOHSINOUN BUREAU AL BARAKA		5 400,000		29 029,286	
7330700000	PARRAINAGE BUREAU AL BARAKA		2 510,000			
7331200000	PARRAINAGE BANQUE POSTE		10 000,000		9 170,000	
7331300000	ADHESION ZITOUNA				2 310,000	
7331700000	PARRAINAGE BANQUE ZITOUNA		23 142,000		19 290,000	
7331800000	MOHSINOUN BANQUE ZITOUNA		12 730,440		13 488,000	
7331900000	MOHSINOUN BANQUE POSTE		3 630,000		4 148,000	
7332200000	MOUHSINOUN BUREAU POSTE		160 798,475		77 558,050	
7332300000	PARRAINAGE BUREAU POSTE		110 580,750		95 440,000	
7332400000	MOUHSINOUN BUREAU ZITOUNA		4 955,000		60 457,150	
7332500000	PARRAINAGE BUREAU ZITOUNA		300,000		5 540,000	
7332600000	ADHISION POSTE		750,000			
7336100000	GAIN ORDINAIRE		0,609		0,602	
	Total		425 138,549		415 606,340	
	Solde		425 138,549		415 606,340	



TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS
--

I°Inventair	Libellé	Date	Taux %	Valeur Acqui.	Amort.Antér.	Annuité Exe	Amort.Cumlé	V.C.N
Compte	2282000000	EQUIPEMENTS DE BUREAU						
000001	EQUIPEMENTS DE BUREAU	23/02/2017	20,000	226,694	63,933	45,339	129,272	97,422
000003	EQUIPEMENTS DE BUREAU	07/02/2017	100,000	109,000	109,000	0,000	109,000	0,000
000004	EQUIPEMENTS DE BUREAU	20/02/2017	20,000	311,297	115,810	62,259	178,069	133,228
000006	EQUIPEMENTS DE BUREAU	28/03/2017	100,000	101,924	101,924	0,000	101,924	0,000
000007	EQUIPEMENTS DE BUREAU	27/04/2017	20,000	296,421	99,466	59,284	158,750	137,671
000008	EQUIPEMENTS DE BUREAU	08/05/2017	20,000	2 252,000	742,191	450,400	1 192,591	1 059,409
000009	EQUIPEMENTS DE BUREAU	15/06/2017	20,000	1 481,356	457,575	296,271	753,846	727,510
000010	EQUIPEMENTS DE BUREAU	10/10/2017	100,000	24,500	24,500	0,000	24,500	0,000
000011	EQUIPEMENTS DE BUREAU	01/01/2017	20,000	21 909,750	21 909,750	0,000	21 909,750	0,000
000012	EQUIPEMENTS DE BUREAU	26/04/2019	100,000	320,000	0,000	320,000	320,000	0,000
000013	EQUIPEMENTS DE BUREAU	27/04/2019	20,000	140,000	0,000	140,000	140,000	0,000
000014	EQUIPEMENTS DE BUREAU	11/05/2019	100,000	300,000	0,000	300,000	300,000	0,000
000015	EQUIPEMENTS DE BUREAU	13/05/2019	10,000	185,000	0,000	185,000	185,000	0,000
Total Compte	2282000000			27 657,942	23 644,149	1 858,553	25 502,702	2 155,240
Compte	2283000000	MATERIELS INFORMATIQUES						
000007	MATERIELS INFORMATIQUES	01/03/2017	100,000	155,700	155,700	0,000	155,700	0,000
000008	MATERIELS INFORMATIQUES	01/01/2017	33,330	7 852,600	7 852,600	0,000	7 852,600	0,000
000009	MATERIELS INFORMATIQUES	24/06/2019	100,000	12,000	0,000	12,000	12,000	0,000
Total Compte	2283000000			8 020,300	8 008,300	12,000	8 020,300	0,000
Total				35 678,242	31 652,449	1 870,553	33 523,002	2 155,240

