

RAPPORT FINANCIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT FINANCIER 2016

Chers consœurs, chers confrères

Nous avons l'honneur de présenter à votre aimable attention le rapport financier relatif à l'exercice clôturé le 31 décembre 2016.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2016

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

1.1 Investissements

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

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

1.2 Autres actifs courants

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

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

1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

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

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

1.4 Résultat d'exploitation

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

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

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

1.5 Résultat de l'exercice

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

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

1.6 Proposition d'affectation du résultat

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

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

BILAN au 31/12/2016

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

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2016

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

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2016

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

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2016

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

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

Rubrique	2016	2015
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

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

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

NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

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

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

NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

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

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

NOTE 6 : REVENUS

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

Rubrique	2016	2015
Cotisations des membres	112 000	126 000
Total	112 000	126 000

NOTE 7 : CHARGES DE PERSONNEL

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

Rubrique	2016	2015
Salaires	26 210	26 210
Cotisations sociales	4 448	4 448
Total	30 658	30 658

NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

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

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

NOTE 9 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

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

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