**ASSOCIATION JADL**

**Jeunes Ambassadeurs pour le Développement Local**

Av. Ibn Khouldoun 4ème étage, SOUSSE 4000

# RAPPORT FINANCIER

# Exercice 2022

**Bureau exécutif de l'exercice 2022**

| | | |
|---|---|---|
| **Présidente de l'association** | : | **Mme CHAYMA BEN FREDJ** |
| **Secrétaire général** | : | **Mr HOUSSEM GHADES** |
| **Trésorier** | : | **Mr WAEL SAID** |

Mesdames et messieurs,

Nous vous avons réunis aujourd'hui afin de soumettre à votre approbation, après lecture de notre rapport moral et financier pour l'exercice clos le 31/12/2022, les états financiers du dit exercice.

Vous trouverez en annexe de ce rapport les états financiers arrêtés au 31/12/2022.

Au cours de 2022, l'association a enregistré un excédent de l'exercice s'élevant à 51 057 DT.

En effet, les revenus sont issus des cotisations des adhérents totalisant 600,000 DT et de la subvention FHI360 dans le cadre de la mise en œuvre du projet "YOU IMPACT", approuvée pour un montant initial de 247 780 DT puis clôturée pour un montant définitif de 247 077 DT.

Soit des revenus totaux comptabilisés pour 247 677 DT contre des charges de l'exercice de 196 620 DT.

Sur le plan de la trésorerie, l'exercice 2022 a été entamé avec un solde en caisse de 4,445 DT.

Les encaissements des revenus ont atteint le montant de 247 780 DT, dont 600 DT encaissés en espèce et 247 780 DT par virements bancaires.

Les décaissements quant à eux, ont totalisé un montant de 224 046 DT dont 509 DT par la caisse et 223 537 DT par la banque et le compte courant postal.

سفراء نشباب من أجل تنمية محلية
(JADL) YAD
MF: 1690823/GPM000

La trésorerie finale au 31/12/2022, s'établit donc à 24 338 DT détaillée comme suit :

Solde de la caisse : 95 DT

Solde de la banque : 15 836 DT

Solde du compte courant postal : 8 407 DT.

Voir Tableau ci-après.

سفراء مبك من أجل تنمية محلية
(JADE) YALD
MF: 1696822/GPN000

| DECAISSEMENTS | | ENCAISSEMENTS | |
|---|---|---|---|
| Décaissements par la caisse | | Encaissements par la caisse | |
| | | **Report caisse clôture année 2021** | **4,445** |
| Frais enregistrement contrat loyer | 117,100 | Cotisations adhérents | 600,000 |
| Frais enregistrement PV | 40,000 | | |
| Frais RNE | 55,000 | | |
| Facture Fleurs du Bonheur | 30,000 | | |
| Facture Journal Achorouk | 30,000 | | |
| Facture Ets Fluide Mhiri | 100,600 | | |
| Facture QGL | 23,018 | | |
| Frais traduction RNE | 60,000 | | |
| Quittances correspondances avec le secrétaire du gouvernement | 18,600 | | |
| Facture Ste Popotummies | 29,750 | | |
| Frais CNSS | 5,000 | | |
| **Sous-total** | **509,068** | **Sous-total** | **604,445** |
| | | **Solde caisse clôture année 2022** | **95,377** |
| Décaissements par Banque & CCP | | Encaissements par Banque & CCP | |
| | | **Report banque & CCP clôture année 2021** | **0,000** |
| Décaissements par la Banque | 220 943,882 | Encaissements par la banque ( Subvention ) | 247 780,000 |
| Décaissements par CCP | 2 593,071 | | |
| **Sous-total** | **223 536,953** | **Sous-total** | **247 780,000** |
| | | **Solde Banque & CCP clôture année 2022** | **24 243,047** |
| **TOTAL DECAISSEMENTS** | **224 046,021** | **TOTAL ENCAISSEMENTS** | **248 384,445** |
| | | **Solde total Trésorerie à reporter : 24 338,424** | |



سفراء التنمية من اجل تنمية محلية
(JADL) MED
MF: 1696838/GPN000

YALD
YOUTH AMBASSADORS FOR LOCAL DEVELOPMENT

**ASSOCIATION JADL**

**Jeunes Ambassadeurs pour le Développement Local**

Av. Ibn Khouldoun 4ème étage, SOUSSE 4000

# ETATS FINANCIERS
# arrêtés au 31 décembre 2022

**Bureau exécutif de l'exercice 2022**

| | | |
|---|---|---|
| **Présidente de l'association** | : | **Mme CHAYMA BEN FREDJ** |
| **Secrétaire général** | : | **Mr HOUSSEM GHADES** |
| **Trésorier** | : | **Mr WAEL SAID** |

سفراء شباب من أجل تنمية محلية
(JADL / YALD
MF: 1696832/GPN000

**ASSOCIATION JADL (YALD)**

# ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

(Exprimé en Dinar Tunisien)

| | Notes | Solde au 31 décembre 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **ACTIFS** | | | |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 4.1.1 | 24 338,424 | 4,445 |
| Placements courants & autres actifs financiers | | 0,000 | 0,000 |
| Autres actifs courants | 4.1.2 | 10 571,535 | 4,750 |
| Créances et comptes rattachés | | 0,000 | 0,000 |
| Stocks de fournitures et autres approvisionnements | 4.1.3 | 2 535,496 | 0,000 |
| Autres actifs non courants | | 0,000 | 0,000 |
| Immobilisations corporelles | 4.1.4 | 22 906,845 | 0,000 |
| **Total des actifs** | | **60 352,300** | **9,195** |
| **PASSIFS ET ACTIFS NETS** | | | |
| **Passifs** | | | |
| Concours bancaires & APF | | 0,000 | 0,000 |
| Autres passifs courants | 4.1.5 | 9 315,213 | 29,750 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4.1.6 | 0,569 | 0,000 |
| Provisions | | 0,000 | 0,000 |
| Apports reportés | | 0,000 | 0,000 |
| Autres passifs non cournats | | 0,000 | 0,000 |
| Emprunts | | 0,000 | 0,000 |
| **Total des passifs** | | **9 315,782** | **29,750** |
| **Actifs nets** | | | |
| Dotations | | 0,000 | 0,000 |
| Apports affectés à des immobilisations | | 0,000 | 0,000 |
| Subventions d'investissement | | 0,000 | 0,000 |
| Autres actifs nets | | 0,000 | 0,000 |
| Réserves | | 0,000 | 0,000 |
| Excédents ou Déficits reportés | 4.1.7 | -20,555 | 11,376 |
| Excédent ou Déficit de l'exercice | 4.1.7 | 51 057,073 | -31,931 |
| **Total des actifs nets** | | **51 036,518** | **-20,555** |
| **Total des Passifs et Actifs Nets** | | **60 352,300** | **9,195** |

سفراء شباب من أجل تنمية محلية
(JADL) YALD
MF: 1696332/GPN000

**ASSOCIATION JADL (YALD)**

# ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES

**Période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022**

(Exprimé en Dinar Tunisien)

| | Notes | Solde au 31 décembre 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Produits** | | | |
| **Revenus des activités et manifestations** | | | |
| Cotisations des adhérents | 4.2.1 | 600,000 | 650,000 |
| Revenus des activités et manifestations | | 0,000 | 0,000 |
| Subventions de fonctionnement | 4.2.2 | 247 077,235 | 0,000 |
| Autres gains | | 0,000 | 0,000 |
| **Total des produits** | | **247 677,235** | **650,000** |
| **Charges** | | | |
| Achats consommés | 4.2.3 | 9 263,644 | 113,031 |
| Charges de personnel | 4.2.4 | 81 523,446 | 0,000 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 4.2.5 | 8 873,450 | 0,000 |
| Autres charges courantes | 4.2.6 | 96 959,622 | 568,900 |
| Charges financières nettes | | 0,000 | 0,000 |
| Autres pertes | | 0,000 | 0,000 |
| **Total des charges** | | **196 620,162** | **681,931** |
| **Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice** | | **51 057,073** | **-31,931** |

سفراء شباب من أجل تنمية محلية
JADL YALD
MF: 1695822 GP 000

**ASSOCIATION JADL (YALD)**

# ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

**Période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022**

(Exprimé en Dinar Tunisien)

| | Notes | Solde au 31 décembre 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Flux de trésorerie liés aux activités courantes** | | | |
| Encaissement des cotisations des adhérents | | 600,000 | 650,000 |
| Encaissement des revenus des activités et manifestations | | 0,000 | 0,000 |
| Encaissement des subventions de fonctionnement | | 247 780,000 | 0,000 |
| Décaissement des sommes versées aux fournisseurs | | -140 314,605 | -656,931 |
| Décaissement des rémunérations versées au personnel | | -51 951,121 | 0,000 |
| **Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes** | 4.3. | **56 114,274** | **-6,931** |
| **Flux de trésorerie liés à l'investissement** | | | |
| Décaissements sur Acqu. d'Imm. Corp & Incorp. | | -31 780,295 | 0,000 |
| Encaissements sur Cession d'Imm. Corp. & Incorp. | | 0,000 | 0,000 |
| Décaissements sur Acqu. d'Imm. Financières | | 0,000 | 0,000 |
| Encaissements sur Cession d'Imm. Financières | | 0,000 | 0,000 |
| **Flux de trésorerie affectés à l'investissement** | 4.3. | **-31 780,295** | **0,000** |
| **Flux de trésorerie liés au financement** | | | |
| Encaissements des dotations | | 0,000 | 0,000 |
| Encaissements provenant des emprunts | | 0,000 | 0,000 |
| Remboursement d'emprunts | | 0,000 | 0,000 |
| **Flux de trésorerie provenant du financement** | 4.3. | **0,000** | **0,000** |
| **Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidité** | | 0,000 | 0,000 |
| **Variation de trésorerie** | | **24 333,979** | **-6,931** |
| **Trésorerie au début de la période** | 4.3. | **4,445** | **11,376** |
| **Trésorerie à la clôture de la période** | 4.3. | **24 338,424** | **4,445** |

سفراء شباب جمعية محلية

MF: 1

# NOTES AUX ETATS FINANCIERS 2022

Les comptes de l'association sont tenus conformément au système comptable des entreprises tel que fixé par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 et notamment la norme comptable NC 45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans buts lucratifs. Les états financiers qui en découlent comportent l'état de la situation financière, de l'état des produits et des charges et de l'état des flux de trésorerie ainsi que les notes aux états financiers.

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Compte bancaire STB | 15 836,118 | 0,000 |
| Compte postal | 8 406,929 | 0,000 |
| Caisse | 95,377 | 4,445 |
| **Total Liquidités et équivalents de liquidités** | **24 338,424** | **4,445** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Fournisseurs, avances & acomptes | 750,000 | 0,000 |
| Etat, report de TVA | 9 821,535 | 4,750 |
| Etat, TVA déductible | 0,000 | 0,000 |
| **Total AAC** | **10 571,535** | **4,750** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Stocks de fournitures et autres approvisionnements | 2 535,496 | 0,000 |
| **Total Stocks** | **2 535,496** | **0,000** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Equipements divers | 2 015,126 | 0,000 |
| Mobilier de bureau | 9 843,272 | 0,000 |
| Matériel informatique | 19 921,897 | 0,000 |
| **Total Brut des Immobilisations Corporelles** | **31 780,295** | **0,000** |
| Amort. des Equipements divers | -250,925 | 0,000 |
| Amort. Mobilier de bureau | -3 426,491 | 0,000 |
| Amort. du Matériel informatique | -5 196,034 | 0,000 |
| **Total Amortissements des Immo Corp** | **-8 873,450** | **0,000** |
| **Total des Immo Corp nettes** | **22 906,845** | **0,000** |

سفراء شباب من أجل تنمية محلية
(JADL-YALD)
MF: 1696832/GPN000

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Etat, retenues à la source | 1 322,143 | 0,000 |
| Etat, TFP & FOPROLOS | 60,293 | 0,000 |
| CNSS | 4 730,011 | 0,000 |
| Charges à payer | 2 500,001 | 0,000 |
| Créditeurs divers | 0,000 | 29,750 |
| Créditeurs divers - FHI | 702,765 | 0,000 |
| **Total APC** | **9 315,213** | **29,750** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Fournisseurs d'exploitation | 0,569 | 0,000 |
| **Total Fournisseurs et comptes rattachés** | **0,569** | **0,000** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Excédents ou Déficits reportés | -20,555 | 11,376 |
| Excédent ou Déficit de l'exercice | 51 057,073 | -31,931 |
| **Total Actifs nets** | **51 036,518** | **-20,555** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Cotisations des adhérents | 600,000 | 650,000 |
| **Total Cotisation des adhérents** | **600,000** | **650,000** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Subventions de fonctionnement | 247 077,235 | 0,000 |
| **Total Subventions de fonctionnement** | **247 077,235** | **0,000** |



| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Achats consommables | 11 131,156 | 113,031 |
| Variation stock fournitures et p. | -2 535,496 | 0,000 |
| Eau | 86,900 | 0,000 |
| Electricité | 581,084 | 0,000 |
| **Total Achats consommés** | **9 263,644** | **113,031** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Salaires & compléments de salaires | 69 726,976 | 0,000 |
| Charges sociales légales | 11 796,470 | 0,000 |
| **Total Charges de personnel** | **81 523,446** | **0,000** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Dot aux Amort. des Imm. Corp | 8 873,450 | 0,000 |
| **Total Dotation aux Amort. & Prov.** | **8 873,450** | **0,000** |

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Loyers - bureau | 9 166,663 | 0,000 |
| Location - matériel | 2 605,642 | 0,000 |
| Entretien & réparation | 100,600 | 0,000 |
| Rémunération des consultants | 23 533,333 | 0,000 |
| Personnel exterieur - Nettoyage | 2 750,000 | 0,000 |
| Honoraires comptabilité et commissariat | 5 124,610 | 0,000 |
| Publicité & relations publiques | 2 421,947 | 20,000 |
| Transports administratifs du personnel | 5 194,000 | 0,000 |
| Transport des participants | 5 500,000 | 0,000 |
| Missions et réceptions | 37 483,198 | 228,900 |
| Frais postaux & de télécommunication | 1 654,011 | 0,000 |
| Services bancaires et assimilés | 525,847 | 0,000 |
| Droits impôts et taxes et vers. Assimilés | 899,771 | 320,000 |
| **Total Autres charges courantes** | **96 959,622** | **568,900** |

سفراء شباب من أجل تنمية محلية
(JAILY.W.L.D
MF: 169[illegible]000

| Désignation | Solde au 31/12/2022 | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Trésorerie au début de l'exercice** | **4,445** | **11,376** |
| Flux affectés à / provenant des activités courantes | 56 114,274 | -6,931 |
| Flux affectés à / provenant de l'investissement | -31 780,295 | 0,000 |
| Flux affectés à / provenant du financement | 0,000 | 0,000 |
| **Trésorerie à la fin de l'exercice** | **24 338,424** | **4,445** |

**Etat de variation des actifs nets :**

| Désignation | Excédents ou Déficits reportés | Excédent ou Déficit de l'exercice | Total |
|---|---|---|---|
| Solde au 31/12/2021 | 11,376 | -31,931 | **-20,555** |
| Affectation des excédents ou déficits | -31,931 | 31,931 | **0,000** |
| Excédent ou Déficit de l'exercice | | 51 057,073 | **51 057,073** |
| **Solde au 31/12/2022** | **-20,555** | **51 057,073** | **51 036,518** |

**ASSOCIATION JADL (YALD)**

# TABLEAU D'AMORTISSEMENT

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

(Exprimé en Dinar Tunisien)

| DATE | LIBELLE | VALEUR COMPTABLE | TAUX AMORT | CUMUL AMORT ANTERIEUR | DOTATION AMORT 2022 | CUMUL AMORT 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **MATERIEL INFORMATIQUE** | | | | | | |
| 17/02/2022 | LOT MATERIEL INFORMATIQUE | 11 097,897 | 33,33% | 0,000 | 3 222,629 | 3 222,629 |
| 26/02/2022 | CARTE MÉMOIRE | 139,000 | 100% | 0,000 | 139,000 | 139,000 |
| 26/02/2022 | CAMERA PROFESSIONNELLE | 6 195,000 | 33,33% | 0,000 | 1 748,003 | 1 748,003 |
| 24/11/2022 | STAB. CAMERA PROF | 2 490,000 | 33,33% | 0,000 | 86,402 | 86,402 |
| | **SOUS-TOTAL 2** | **19 921,897** | | **0,000** | **5 196,034** | **5 196,034** |
| **AUTRES EQUIPEMENTS** | | | | | | |
| 04/03/2022 | 2 CLIMATISEURS | 2 015,126 | 15% | 0,000 | 250,925 | 250,925 |
| | **SOUS-TOTAL 1** | **2 015,126** | | **0,000** | **250,925** | **250,925** |
| **MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAUX** | | | | | | |
| 22/02/2022 | COFFRE FORT | 453,782 | 100% | 0,000 | 453,782 | 453,782 |
| 23/02/2022 | LOT MOBILIER DE BUREAU | 7 029,412 | 20% | 0,000 | 1 201,741 | 1 201,741 |
| 26/02/2022 | 2 MICROPHONES & TREPIED | 301,866 | 100% | 0,000 | 301,866 | 301,866 |
| 07/03/2022 | MATERIEL BUREAUTIQUE | 268,933 | 100% | 0,000 | 268,933 | 268,933 |
| 04/03/2022 | MATERIEL BUREAUTIQUE | 252,100 | 100% | 0,000 | 252,100 | 252,100 |
| 07/03/2022 | 2 ROLL UP | 585,000 | 100% | 0,000 | 585,000 | 585,000 |
| 07/03/2022 | STAND CURV | 705,000 | 20% | 0,000 | 115,890 | 115,890 |
| 24/11/2022 | MATERIEL BUREAUTIQUE | 247,179 | 100% | 0,000 | 247,179 | 247,179 |
| | **SOUS-TOTAL 3** | **9 843,272** | | **0,000** | **3 426,491** | **3 426,491** |
| | **TOTAL GENERAL** | **31 780,295** | | **0,000** | **8 873,450** | **8 873,450** |

