

## **« ASSOCIATION ENSI JUNIOR ENTREPRISE »**

***Rapports du commissaire aux comptes***

Exercice clos au 30 Juin 2024

***Cabinet Mohamed KABOUDI***

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB Corniche Sousse



***Expert Comptable***

***Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie***

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

---

## **SOMMAIRE**

---

### **I. RAPPORTS**

1. Rapport général du commissaire sur les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2024.

### **II. ETATS FINANCIERS :**

1. Etat de la situation financière
  2. Etat des produits et charges
  3. Etat de flux de trésorerie
  4. Notes aux états financiers
-

**Mohamed Kaboudi**  
Expert-comptable Diplômé  
Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
Corniche Sousse - Tunisie  
MF 1756750/A/A/P/000  
e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

Tunis, le 28 Août 2024

*Messieurs les adhérents de l'association  
« ENSI JUNIOR ENTREPRISE »*

**Objet : Rapport Général du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 30 Juin 2024 :**

**1. Rapport sur l'audit des états financiers :**

**1.1. Opinion :**

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de « *l'association ENSI JUNIOR ENTREPRISE* », qui comprennent l'état de la situation financière au 30 Juin 2024, l'état des produits et charges et l'état des flux de trésorerie pour la période close à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. *Ces états font ressortir un total net du bilan de 36 637 dinars et un déficit cumulé de 22 171 dinars y compris le bénéfice de la période de 661 dinars.*

*A notre avis, à l'exception du point décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » les états financiers de l'association ENSI Junior Entreprise tels que présentés en annexes, sont pour tous aspects significatifs réguliers et sincères au titre de la période allant du 01/07/2023 au 30/06/ 2024*

**1.2. Fondement de l'opinion avec réserve :**

Sur la base de notre audit des états financiers arrêtés au 30 Juin 2024, la réserve suivante a été soulevée :

- Les soldes d'ouverture de l'exercice 2022 ont été reconstitués à partir d'informations extracomptable et équilibrés par le compte de l'exploitant qui présente au début de la période un solde de 54 743 dinars. Ces soldes d'ouverture approuvés par l'assemblée générale ordinaire tenue le 15 Janvier 2023 n'ont pas fait l'objet d'un audit.

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

### ***1.3. Responsabilités du bureau exécutif pour l'arrêté des états financiers :***

Le bureau exécutif de l'association est responsable de la préparation de la présentation fidèle des états financiers, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation des états financiers exempts d'anomalies significatives, que celle-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est au bureau exécutif de l'association qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si le bureau exécutif de l'association à l'intention de liquider l'association ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle. Il incombe au bureau exécutif de surveiller le processus d'information financière de la société.

### ***1.4. Responsabilités du commissaire aux comptes pour l'audit des états financier :***

Nos objectifs sont d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exemptes d'anomalie significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur concernant son opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie permette toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de faraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalie significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances.

Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le bureau exécutif de l'association, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.

Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le bureau exécutif du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financier au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'association à cesser son activité.

Nous communiquons au bureau exécutif notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions au cours de notre audit.

## **2. Rapport relatif aux obligations légales et réglementaire :**

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'ordre des experts comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière et notamment les dispositions du décret-loi 2011-88 du 24 septembre 2011 relatif à l'organisation des associations.

Nous n'avons pas de remarques particulières sur les informations données dans les registres préparés par l'association «ENSI JUNIOR ENTREPRISE » au titre de l'exercice clôturé au 30 Juin 2024. Les registres sont :

- Le registre des délibérations des organes d'administration ;

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

- Le registre des membres ;
- Le registre des activités et des projets ;
- Le registre des dons et subventions.

### **LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**Mohamed Kaboudi**  
Expert-comptable Diplômé  
Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
Corniche Sousse - Tunisie  
MF 1756750/A/A/P/000  
e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

---

**LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS AU  
30/06/2024**

**Mohamed Kaboudi**  
 Expert-comptable Diplômé  
 Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
 Corniche Sousse - Tunisie  
 MF 1756750/A/A/P/000  
 e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

**ENSI Junior Entreprise**  
**MF : 1498769N/N/N000**

***Etat de la situation financière 30.06.2024***  
***(exprimé en dinar tunisien)***

| <b><i>Actifs</i></b>                                  | <b><i>Note</i></b> | <b><i>Juin-24</i></b> | <b><i>Juin-23</i></b> |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>ACTIFS</u></b>                                  |                    |                       |                       |
| • AC1 : Liquidités et équivalents de liquidités       | 4.1.1              | 18 347                | 17 430                |
| • AC2 : Placement et autres actifs financiers         |                    | 0                     | 0                     |
| • AC3 : Autres actifs courants                        | 4.1.2              | 12 597                | 12 189                |
| • AC4 : Créances et comptes rattachés                 | 4.1.3              | 1 509                 | 2 756                 |
| • AC5 : Stocks de fournitures et autres approvisionne | 4.1.4              | 4 185                 | 4 185                 |
| <b>Total Actifs</b>                                   |                    | <b>36 637</b>         | <b>36 561</b>         |
| <b><u>PASSIFS</u></b>                                 |                    |                       |                       |
| • PA1 : Concours Bancaires et autres passifs financie |                    | 0                     | 0                     |
| • PA2 : Autres passifs courants                       | 4.1.5              | 2 554                 | 3 218                 |
| • PA3 : Fournisseurs et comptes rattachés             | 4.1.6              | 2                     | 931                   |
| • PA4 : Provisions                                    | 4.1.3              | 1 509                 | 500                   |
| <b>Total Passifs</b>                                  |                    | <b>4 065</b>          | <b>4 649</b>          |
| <b><u>ACTIFS NETS</u></b>                             |                    |                       |                       |
| • AN1 : Dotations                                     |                    | 0                     | 0                     |
| • AN2 : Apports affectés à des immobilisations        |                    | 0                     | 0                     |
| • AN3 : Subventions d'investissement                  |                    | 0                     | 0                     |
| • AN4 : Autres actifs nets                            |                    | 54 743                | 54 743                |
| • AN5 : Réserves                                      |                    | 0                     | 0                     |
| • AN1 : Excédent ou Déficit reporté                   |                    | (22 832)              | (21 712)              |
| • AN1 : Excédents ou déficit de l'exercice            |                    | 661                   | (1 120)               |
| <b>Total des actifs nets</b>                          | <b>4.1.7</b>       | <b>32 572</b>         | <b>31 912</b>         |
| <b>Total des passifs et actifs nets</b>               |                    | <b>36 637</b>         | <b>36 561</b>         |

**Mohamed Kaboudi**  
Expert-comptable Diplômé  
Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
Corniche Sousse - Tunisie  
MF 1756750/A/A/P/000  
e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

**ENSI Junior Entreprise**  
**MF : 1498769N/N/N000**

***Etat des produits et charges***  
***Pour la période allant du 01.07.2023 au 30.06.2024***  
***(exprimé en dinar tunisien)***

|  | <i>Note</i> | <i>Juin-24</i> | <i>Juin-23</i> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b><u>Produits</u></b>   |             |                |                |
| • PR1 : Cotisations des adhérents  | 4.2.1       | 1 100          | 485            |
| • PR2 : Revenus des activités et manifestations                            | 4.2.2       | 11 088         | 3 924          |
| • PR 3 : Subvention de fonctionnement                                      |             | 0              | 0              |
| • PR 4 : Apports non monétaires  | 4.2.3       | 620            | 1 936          |
| • PR 5 : Autres apports  | 4.2.4       | 500            | 0              |
| • PR 6 : Produits des placements   |             | 0              | 0              |
| • PR 7 : QP des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice |             | 0              | 0              |
| • PR 8 : Autres gains  |             | 0              | 0              |
| <b>Total des produits</b>  |             | <b>13 309</b>  | <b>6 345</b>   |
| <b><u>Charges</u></b>  |             |                |                |
| • CH1 : Achats consommés de fournitures et approvisionnements              | 4.2.5       | 3 310          | (2 249)        |
| • CH2 : Charges du personnel   |             | 0              | 0              |
| • CH3 : Dotations aux amortissements et aux provisions                     | 4.2.6       | 1 009          | 500            |
| • CH4 : Autres charges courantes   | 4.2.7       | 7 708          | 7 351          |
| • CH5 : Charges financières nettes   | 4.2.8       | 0              | 15             |
| • CH6 : Autres pertes  | 4.2.9       | 622            | 1 847          |
| <b>Total des charges</b>   |             | <b>12 648</b>  | <b>7 465</b>   |
| <b>Excédent des produits sur les charges de l'exercice</b>                 |             | <b>661</b>     | <b>(1 120)</b> |

**Mohamed Kaboudi**  
 Expert-comptable Diplômé  
 Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
 Corniche Sousse - Tunisie  
 MF 1756750/A/A/P/000  
 e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

**ENSI Junior Entreprise**  
**MF : 1498769N/N/N000**

***Etat de flux de trésorerie***  
***Pour la période allant du 01.07.2023 au 30.06.2024***  
***(exprimé en dinar tunisien)***

|  | <i>Note</i> | <i>Juin-24</i> | <i>juin-23</i> |
|--|-------------|----------------|----------------|
|--|-------------|----------------|----------------|

**Flux de trésorerie liés aux activités courantes**

|  |          |         |
|--|----------|---------|
| F1- Encaissement des cotisations des adhérents               | 1 100    | 485     |
| F2- Encaissement des revenus des activités et manifestations | 14 812   | 22 555  |
| F3- Encaissement des subventions de fonctionnement           | 0        | 0       |
| F4- Encaissement d'autres revenus et apports                 | 0        | 0       |
| F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs         | (13 936) | (7 180) |
| F6- Décaissement des rémunérations versées au personnel      | 0        | 0       |
| F7- Autres Décaissement des activités courantes              | (1 060)  | (956)   |

|  |                   |                      |
|--|-------------------|----------------------|
| <b><i>Flux de trésorerie provenant des activités courantes</i></b> | <b><u>916</u></b> | <b><u>14 904</u></b> |
|--|-------------------|----------------------|

**Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement**

|   |   |   |
|---|---|---|
| F8- Décaissement sur acquisition des immobilisations corp & incorp  | 0 | 0 |
| F9- Encaissement sur cession des immobilisations Incorp & corp      | 0 | 0 |
| F10- Décaissements sur acquisitions des immobilisations financières | 0 | 0 |
| F11- Autres Encaissements ou décaissements                          | 0 | 0 |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b><i>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'investissement</i></b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |
|---|-----------------|-----------------|

**Flux de trésorerie liés aux activités de financement**

|   |   |   |
|---|---|---|
| F12- Encaissements antérieurs                                 | 0 | 0 |
| F13- Encaissements des subventions d'investissements          | 0 | 0 |
| F14- Encaissements des apports affectés à des immobilisations | 0 | 0 |
| F15- Encaissements provenant des emprunts                     | 0 | 0 |
| F16- Décaissements suite aux remboursements des emprunts      | 0 | 0 |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b><i>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</i></b> | <b><u>0</u></b> | <b><u>0</u></b> |
|--|-----------------|-----------------|

|                                       |                   |                      |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|
| <b><i>Variation de trésorerie</i></b> | <b><u>916</u></b> | <b><u>14 904</u></b> |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| <b><i>Trésorerie au début de la période</i></b> | <b><u>17 430</u></b> | <b><u>2 527</u></b> |
|---|----------------------|---------------------|

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b><i>Trésorerie à la clôture de la période</i></b> | <b><u>18 347</u></b> | <b><u>17 430</u></b> |
|---|----------------------|----------------------|

**Mohamed Kaboudi**  
Expert-comptable Diplômé  
Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
Corniche Sousse - Tunisie  
MF 1756750/A/A/P/000  
e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

## *Notes aux états financiers*

### **Note 1- Présentation d' « ENSI JUNIOR ENTREPRISE » :**

L'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE » a été créée le 02 Mars 2011 de type général avec un but non lucratif qui consiste à renforcer les compétences de l'étudiant pour s'intégrer dans la vie professionnelle.

L'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE » a obtenu l'autorisation d'exercer en date du 02 Mars 2011 sous le numéro 855019189TN. Sa constitution a été publiée au Journal Officiel de la République Tunisienne N°33 du 17 Mars 2012.

Tandis que la patente a été créée le 10/02/2017 sous le numéro 1498769N.

L'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE » est régie par le décret-loi N°2011-88 du 24 Septembre 2011, portant organisation des associations ainsi que par ses statuts et son règlement intérieur.

L'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE » est dirigé par un comité de direction composé des membres suivants :

Président : Trabelsi Sofiene ;

Secrétaire Générale : Mouna Hachicha ;

Trésorier : Emna Aissaoui ;

Responsable projet : Selim Kettata

Pilote de processus développement commercial : Emna Aissaoui ;

Responsable Marketing et Communication : Mayssa Hamdi ;

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

### ***Note 2- Respect des normes comptables Tunisiennes :***

Les états financiers de l'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE », relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2024 ont été établis et présentés conformément aux méthodes comptables prévues par les normes comptables tunisiennes et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement) ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

Les états financiers joints au présent rapport tiennent compte des dispositions de l'arrêté du ministre des finances en date du 13 février 2018 portant approbation de la norme comptable N°45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans buts lucratifs. Les chiffres en matière d'information, des détails des comptes et des informations complémentaires sont présentés dans les notes aux états financiers.

### ***Note 3- Les bases de mesure et méthodes comptables pertinentes :***

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention comptable du coût historique.

#### ***3-1- Les subventions d'investissement :***

Elles sont constituées par les subventions reçues en numéraires par les bailleurs de fonds. Celles-ci sont évaluées à la valeur vénale des actifs sur la base des factures correspondantes.

Les subventions d'investissement relatives à des actifs amortissables, sont prises en compte dans les résultats pendant les exercices où sont constatées les charges d'amortissement liées à ces actifs, et ce proportionnellement à ces charges d'amortissement.

#### ***3-2- Les subventions d'exploitation :***

Les subventions d'exploitation reçues des bailleurs de fonds sont destinées à couvrir les charges d'exploitation. Elles sont comptabilisées en « produits » au cours de l'exercice qui enregistre ces charges.

A la fin de l'année, considérant l'hypothèse que l'excédent non utilisé de la subvention afférente à une année devra être imputé sur le budget de ou des année (s) suivante (s) (il n'est donc ni restituables, ni acquis définitivement au titre de l'année de référence), et conformément à la convention de rattachement des charges aux produits, la partie non utilisées d'une subvention afférente à une année considérée est reportée à l'exercice suivant. A cet effet, la partie non utilisée et déduite des produits de cette année et est comptabilisée dans un compte de passif « Subvention d'exploitation non consommée ».

**Note 4 : Notes sur l'Etat de la situation financière, l'Etat des produits et charges et l'Etat des flux de trésorerie :**

**4.1 Notes sur l'état de la situation financière**

**4.1.1 –Liquidités et équivalent de liquidités :**

Les liquidités et équivalents de liquidités au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>          | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Banque BNA                  | 17 746         | 16 721         |
| Bloc de fond BNA            | 600            | 600            |
| Caisse                      | 1              | 109            |
| <b>Total des Liquidités</b> | <b>18 347</b>  | <b>17 430</b>  |

**4.1.2 –Autres actifs courants :**

Les autres actifs courants au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                                      | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|---|----------------|----------------|
| Etat crédit d'impôt                                     | 0              | 42             |
| R/S clients certificats non encore parvenues            | 538            | 538            |
| Crédit TVA à reporter                                   | 10 899         | 11 492         |
| Jamel dhifi   | 0              | 50             |
| Retenues à la source sur clients                        | 50             | 50             |
| RNE   | 110            | 10             |
| Droit de timbre   | 0              | 8              |
| Fournisseurs avances et acomptes                        | 1 000          | 0              |
| <b>Total des Autres actifs courants</b>                 | <b>12 597</b>  | <b>12 189</b>  |
| Provisions pour dépréciation des fournisseurs débiteurs | 0              | 0              |
| <b>Total des Autres actifs courants nets</b>            | <b>12 597</b>  | <b>12 189</b>  |

**Mohamed Kaboudi**  
Expert-comptable Diplômé  
Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
Corniche Sousse - Tunisie  
MF 1756750/A/A/P/000  
e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

#### 4.1.3 –Créances et compte rattachés :

Les créances et comptes rattachés au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <i>Désignation</i>                              | <i>Juin-24</i> | <i>Juin-23</i> |
|---|----------------|----------------|
| STB   | 0              | 239            |
| CLIENTS PRODUITS NON ENCORE FA                  | 0              | 2 017          |
| CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX                    | 1 509          | 500            |
| <b>Total des Créances et comptes rattachés</b>  | <b>1 509</b>   | <b>2 756</b>   |
| Provision pour dépréciation des comptes clients | -1 509         | -500           |
| <b>Créances Nettes</b>                          | <b>0</b>       | <b>2 256</b>   |

#### 4.1.4 – Stocks de fournitures et autres approvisionnements

Les stocks de fournitures et autres approvisionnements au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <i>Désignation</i>  | <i>Juin-24</i> | <i>Juin-23</i> |
|---|----------------|----------------|
| Stocks de fournitures et autres approvisionnements                  | 4 185          | 4 185          |
| <b>Total des Stocks de fournitures et autres approvisionnements</b> | <b>4 185</b>   | <b>4 185</b>   |

#### 4.1.5 –Les autres passifs courants :

Les autres passifs courants au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <i>Désignation</i>                       | <i>Juin-24</i> | <i>Juin-23</i> |
|--|----------------|----------------|
| Clients avances & acomptes               | 450            | 600            |
| Etat produit à recevoir                  | 0              | 60             |
| R/S honoraire                            | 11             | 11             |
| créditeurs divers                        | 63             | 0              |
| Charges à payer                          | 2 000          | 2 000          |
| Etat, Impôt à payer                      | 30             | 548            |
| <b>Total des Autres passifs courants</b> | <b>2 554</b>   | <b>3 218</b>   |

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

#### 4.1.6 –Les Fournisseurs et comptes rattachés :

Les Fournisseurs et comptes rattachés au 30/06/2024 se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                                 | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|--|----------------|----------------|
| PRO LV   | 0              | 1              |
| MAROUANE ZEKRI                                     | 0              | 13             |
| STANTEX  | 0              | 24             |
| CABINET MED KABOUDI                                | 0              | 892            |
| LIFE   | 2              | 0              |
| <b>Total des Fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>2</b>       | <b>931</b>     |

#### 4.1.7 –Total des actifs nets :

Le total des actifs nets se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                                  | <b>Juin-24</b>        | <b>Juin-23</b>        |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Compte de l'exploitant provenant de N-1             | 54 743                | 54 743                |
| <b>Total des Autres actifs nets</b>                 | <b>54 743</b>         | <b>54 743</b>         |
| Excédants ou Déficits reportés                      | <22 832>              | <21 712>              |
| <b>Total des Excédants ou Déficits reportés</b>     | <b>&lt;22 832&gt;</b> | <b>&lt;21 712&gt;</b> |
| <b>Total des capitaux propres avant résultat</b>    | <b>-22 832</b>        | <b>-21 712</b>        |
| Excédent des produits sur les charges de l'exercice | 661                   | <1 120>               |
| <b>Total des Actifs Nets</b>                        | <b>32 572</b>         | <b>31 912</b>         |

### 4.2 Notes sur l'état des produits et des charges :

#### 4.2.1 –Cotisations des adhérents :

Ce montant se détaille comme suit :

| <b>Désignation</b>                         | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|--|----------------|----------------|
| Cotisations des adhérents                  | 1 100          | 485            |
| <b>Total des cotisations des adhérents</b> | <b>1 100</b>   | <b>485</b>     |

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

#### 4.2.2 –Revenus des activités et manifestations :

Ce montant se détaille comme suit :

| <b>Désignation</b>       | <b>30/06/2024</b> | <b>30/06/2023</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| STE MONETIQUE TUNISIE    | 1 428             | 0                 |
| ASTEELFLASH              | 2 100             | 0                 |
| STE UIB                  | 5 882             | 0                 |
| MED ALI EL MELKI         | 1 680             | 0                 |
| STE HELMA CREATION       | 0                 | 1 009             |
| STE NOVA STOR            | 0                 | 1 009             |
| STE FAST TRACK           | 0                 | 671               |
| STE SWEET ANDCHIC        | 0                 | 4 621             |
| STE DEDALE               | 0                 | 1 008             |
| AXE FINANCE              | 0                 | 61                |
| FAURECIA INFORMATIQUE    | 0                 | -4 454            |
| <b>Total des Revenus</b> | <b>11 089</b>     | <b>3 924</b>      |

#### 4.2.3 –Apports non monétaires :

Ce montant se détaille comme suit :

| <b>Désignation</b>                      | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|---|----------------|----------------|
| Apports non monétaires                  | 620            | 1 936          |
| <b>Total des apports non monétaires</b> | <b>620</b>     | <b>1 936</b>   |

#### 4.2.4 – Autres apports :

Ce montant se détaille comme suit :

| <b>Désignation</b>              | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Dons ATB                        | 500            | 0              |
| <b>Total des autres apports</b> | <b>500</b>     | <b>0</b>       |

**Mohamed Kaboudi**  
 Expert-comptable Diplômé  
 Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB  
 Corniche Sousse - Tunisie  
 MF 1756750/A/A/P/000  
 e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

**4.2.5 –Achats consommés de fournitures et approvisionnements :**

Les achats consommés de fournitures et approvisionnements de l'exercice se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>   | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|--|----------------|----------------|
| Fournitures consommables   | 1 310          | 1 936          |
| Achat étude et prestation de service                                 | 2 000          | 0              |
| Variation de stocks  | 0              | -4 185         |
| <b>Total des Achats consommés de fournitures et approvisionneme.</b> | <b>3 310</b>   | <b>-2 249</b>  |

**4.2.6 –Dotation aux provisions sur créances douteuses :**

Dotation aux provisions sur créances douteuses de l'exercice se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                             | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|--|----------------|----------------|
| Dotation aux provisions sur créances douteuses | 1 009          | 500            |

**4.2.7 –Les autres charges courantes :**

Les autres charges courantes se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                         | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|--|----------------|----------------|
| Evènement                                  | 3 312          | 0              |
| Café et restauration                       | 0              | 288            |
| Formations                                 | 0              | 2 352          |
| Voyages et déplacement                     | 0              | 841            |
| Honoraires                                 | 3 007          | 2 990          |
| Impression divers                          | 270            | 55             |
| Achat étude et prestation de service       | 450            | 0              |
| Publicité publication et relation publique | 200            | 200            |
| Frais postaux et télécommunication         | 0              | 43             |
| Services bancaires et assimilés            | 340            | 81             |
| Droit d'enregistrement                     | 88             | 60             |
| Droit de timbre                            | 11             | 13             |
| Frais municipalités                        | 0              | 139            |
| Frais RNE                                  | 30             | 290            |
| <b>Total des autres charges courantes</b>  | <b>7 708</b>   | <b>7 351</b>   |

**Mohamed Kaboudi**

Expert-comptable Diplômé

Membre de l'Ordre des Experts comptables de Tunisie

Avenue Mongi Slim. Immeuble COGEB

Corniche Sousse - Tunisie

MF 1756750/A/A/P/000

e-mail : Cabinetmkaboudi@gmail.Com

**4.2.8 –Charges financières nettes :**

Les charges de l'exercice se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                          | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|---|----------------|----------------|
| Agios bancaires                             | 0              | 15             |
| <b>Total des Charges financières nettes</b> | <b>0</b>       | <b>15</b>      |

**4.2.9 –Autres Pertes :**

Les Autres pertes se détaillent comme suit :

| <b>Désignation</b>                        | <b>Juin-24</b> | <b>Juin-23</b> |
|---|----------------|----------------|
| Différences de règlement                  | 0              | 8              |
| Pénalités de retards                      | 622            | 1 839          |
| <b>Total des Autres pertes ordinaires</b> | <b>622</b>     | <b>1 847</b>   |