

Etats Financiers

ENSI Junior Entreprise
MF : 1498769N/N/N000

Etat des produits et charges
Pour la période allant du 01.07.2022 au 30.06.2023
(exprimé en dinar tunisien)

	Note	juin-23	juin-22
<u>Produits</u>			
● PR1 : Cotisations des adhérents	4.2.1	485	300
● PR2 : Revenus des activités et manifestations	4.2.2	3 924	94 663
● PR 3 : Subvention de fonctionnement		0	0
● PR 4 : Apports non monétaires	4.2.3	1 936	1 932
● PR 5 : Autres apports	4.2.4	0	725
● 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
Total des produits		6 345	97 620
<u>Charges</u>			
● CH1 : Achats consommés de fournitures et approvisionnements	4.2.5	(2 249)	10 761
● CH2 : Charges du personnel		0	0
● CH3 : Dotations aux amortissements et aux provisions	4.2.6	500	0
● CH4 : Autres charges courantes	4.2.7	7 351	97 008
● CH5 : Charges financières nettes	4.2.8	15	25
● CH6 : Autres pertes	4.2.9	1 847	241
Total des charges		7 465	108 035
Excédent des produits sur les charges de l'exercice		(1 120)	(10 415)

ENSI Junior Entreprise
MF : 1498769N/N/N000

Etat de flux de trésorerie
Pour la période allant du 01.07.2022 au 30.06.2023
(exprimé en dinar tunisien)

	Note	juin-23	juin-22
<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>			
F1- Encaissement des cotisations des adhérents		485	300
F2- Encaissement des revenus des activités et manifestations		22 555	100 308
F3- Encaissement des subventions de fonctionnement		0	0
F4- Encaissement d'autres revenus et apports		0	300
F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs		(7 180)	(115 412)
F6- Décaissement des rémunérations versées au personnel		0	0
F7- Autres Décaissement des activités courantes		(956)	(289)
<u>Flux de trésorerie provenant des activités courantes</u>		<u>14 904</u>	<u>(14 792)</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
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
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'investissement</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
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
<u>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Variation de trésorerie</u>		<u>14 904</u>	<u>(14 792)</u>
<u>Trésorerie au début de la période</u>		<u>2 527</u>	<u>17 319</u>
<u>Trésorerie à la clôture de la période</u>		<u>17 430</u>	<u>2 527</u>

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 : Oueslati Mohamed Ahref ;

Secrétaire Générale : Fliss Farah ;

Trésorier : Kamoun Mohamed Amine ;

Responsable projet et développement commercial : Werghi Achwek ;

Responsable Marketing et Communication : Cherni Ghofrane ;

Note 2- Respect des normes comptables Tunisiennes :

Les états financiers de l'association « ENSI JUNIOR ENTREPRISE », relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2023 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 comptes 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.

4.1.3 –Créances et compte rattachés :

Les créances et comptes rattachés au 30/06/2023 se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
NEW ACCES	0	500
TALAN	0	10 000
FAURECIA INFORMATIQUE	0	5 500
STB	239	6 000
AXE FINANCE	0	1 620
STE 3S	0	2 500
CLIENTS PRODUITS NON ENCORE FA	2 017	0
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	500	0
Total des Créances et comptes rattachés	2 756	26 120
Provision pour dépréciation des comptes clients	-500	0
Créances Nettes	2 256	26 120

4.1.4 – Stocks de fournitures et autres approvisionnements

Les stocks de fournitures et autres approvisionnements se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Stocks de fournitures et autres approvisionnements	4 185	0
Total des Stocks de fournitures et autres approvisionnements	4 185	0

4.1.5 –Les Concours bancaires et autres passifs financiers :

Les concours bancaires et autres passifs financiers se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Chèque en circulation	0	381
Total des Concours Bancaires et autres passifs financiers	0	381

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 restituable, 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 30/06/2023 se détaillent comme suit :

<i>Désignation</i>	<i>30/06/2023</i>	<i>30/06/2022</i>
Banque BNA	16 721	2 082
Bloc de fond BNA	600	600
Caisse	109	226
<i>Total des Liquidités</i>	<i>17 430</i>	<i>2 908</i>

4.1.2 –Autres actifs courants :

Les autres actifs courants au 30/06/2023 se détaillent comme suit :

<i>Désignation</i>	<i>30/06/2023</i>	<i>30/06/2022</i>
Etat crédit d'impôt	42	42
R/S clients certificats non encore parvenues	538	493
Crédit TVA à reporter	11 492	10 828
Jamel dhifi	50	50
Retenues à la source sur clients	50	50
RNE	10	0
Droit de timbre	8	0
<i>Total des Autres actifs courants</i>	<i>12 189</i>	<i>11 463</i>

4.1.6 –Les autres passifs courants :

Les autres passifs courants au 30/06/2023 se détaillent comme suit :

<i>Désignation</i>	<i>30/06/2023</i>	<i>30/06/2022</i>
Clients avances & acomptes	600	0
Etat produit a recevoir	60	60
R/S honoraire	11	27
Droit de timbre	0	18
R/S fournisseurs	0	81
Charges à payer	2 000	2 427
Etat, Impôt à payer	548	0
Total des Autres passifs courants	3 218	2 614

4.1.7 –Les Fournisseurs et comptes rattachés :

Les Fournisseurs et comptes rattachés au 30/06/2023 se détaillent comme suit :

<i>Désignation</i>	<i>30/06/2023</i>	<i>30/06/2022</i>
MAROUANE ZEKRI	13	439
STANTEX	25	24
Cabinet Mohamed Kaboudi	892	0
PRO LV	1	4 001
Total des Fournisseurs et comptes rattachés	931	4 464

4.1.8 –Total des actifs nets :

Le total des actifs nets se détaillent comme suit :

<i>Désignation</i>	<i>30/06/2023</i>	<i>30/06/2022</i>
Compte de l'exploitant provenant de N-1	54 743	54 743
Total des Autres actifs nets	54 743	54 743
Excédants ou Déficits reportés	<21 712>	<11 297>
Total des Excédants ou Déficits reportés	<21 712>	<11 297>
Total des capitaux propres avant résultat	-21 712	-11 297
Excédent des produits sur les charges de l'exercice	<1 120>	<10 415>
Total des Actifs Nets	31 912	33 032

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

4.2.1 –Cotisations des adhérents :

Ce montant se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Cotisations des adhérents	485	300
Total des cotisations des adhérents	485	300

4.2.2 –Revenus des activités et manifestations :

Ce montant se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
STE HELMA CREATION	1 009	0
STE NOVA STOR	1 009	0
STE FAST TRACK	671	0
STE SWEET ANDCHIC	4 621	0
STE DEDALE	1 008	0
LINEDATA	0	3 645
AXE FINANCE	61	1 620
MINOTOR	0	4 201
STE VALUE DIGITAL SCES	0	4 621
STE ATS	0	1 680
STE FOCUS	0	4 201
STE CED	0	2 941
STE RFC	0	2 521
NEW ACCES	0	3 361
COTHINGS	0	630
INETUM	0	2 941
IOBEYA	0	3 645
FINLOGIK	0	672
TALAN	0	4 201
DECADE	0	4 860
INSTADEEP	0	3 781
EURANOVA	0	1 620
MENTOR GRAPHICS	0	3 645
ELYADATA	0	3 781
ODOO BHF	0	3 781
SAGEMCOM	0	2 806
INFOR	0	4 201
MACHINE TALK	0	4 698
HABEMUS	0	1 620

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
FAURECIA INFORMATIQUE	-4 454	4 445
STE 3S	0	2 100
STE COGNIRA TUNISIE	0	5 882
STE SOFRECOM TUNISIE	0	3 207
STE LB CONSULTING	0	1 680
STE TELNET HOLDING	0	1 680
Total des Revenus	3 924	94 663

4.2.3 – Apports non monétaires :

Ce montant se détaille comme suit :

Tableau détaillé des apports non monétaires

Organisme / Personne	Origine	Origine national ou étrangère	Type	Quantité	Evaluation Total TTC (DT)
STE SMPA daily'n	Organisme Privée	National	Cake	202	102
STE SMPA daily'n	Organisme Privée	National	Cake	202	102
STE de fabrication des boissons de Tunisie	Organisme Privée	National	Eaux / Gazeuse	30 paquets (12 Pièce) Boisson gazeuse 0,33 CL/30 paquets (24 pièces) jus 0,25 CL/35 paquet (6 pièces) Eau minérale 1,5 L	959
STE NOVA STORE	Organisme Privée	National	Banderole	1	100
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	GEL COVID	10	40
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	ROLL UP personnalisée	1	110
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	Flags ET Support métal	10 Flags 3 Support Métallique	148
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	Besoins Logistique : Informatiques	7 Multiprises/2 Câbles VGA/2 Câbles HDMI/1 Câble ADSL	120
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	Immeuble	1 Horloge/1 Table/1 Etagère/1 grand Pouffe	125
Mohamed Achref OUESLATI	Personne Physique	National	Disque DUR	1	130
Total :					1 936

4.2.4 – Autres apports :

Ce montant se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Cotisation Produits	0	425
Dons	0	300
Total des autres apports	0	725

4.2.5 – Achats consommés de fournitures et approvisionnements :

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

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Fournitures consommables	1 936	5 166
Achats de marchandises	0	5 595
Variation de stocks	-4 185	0
Total des Achats consommés de fournitures et approvisionnement	-2 249	10 761

4.2.6 – Dotation aux provisions sur créances douteuses :

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

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Dotation aux provisions sur créances douteuses « NEW ACCESS »	500	0

4.2.7 – Les autres charges courantes :

Les autres charges courantes se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Evènement	0	47 418
Café et restauration	288	12 469
Formations	2 352	0
Voyages et déplacement	841	1 301
Frais d'hôtels	0	7 627
Honoraires	2 990	3 227
Impression divers	55	5 999
Achat étude et prestation de service	0	3 020
Publicité publicat. relat. Pub	200	15 315
Frais postaux et télécommunication	43	332
Services bancaires et assimilés	81	227
Droit d'enregistrement	60	0
Droit de timbre	13	22
Frais municipalités	139	0
Frais RNE	290	50
Total des autres charges courantes	7 351	97 008

4.2.8 –Charges financières nettes :

Les charges de l'exercice se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
AgiOS bancaires	15	25
Total des Charges financières nettes	15	25

4.2.9 –Autres Pertes :

Les Autres pertes se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022
Différences de règlement	8	-1
Pénalités de retards	1 839	242
Total des Autres pertes ordinaires	1 847	241