

Association des Anciens de la Banque Centrale de Tunisie « AABCT »

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023



جمعية قداماء البنك المركزي التونسي
Association des Anciens de la Banque centrale de Tunisie

Etat de la Situation Financière
Exercice clos le 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2023	31/12/2022
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	AC 1	29 118	57 366
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 - Autres actifs courants	AC 3	25 115	115
AC 4 - Créances et comptes rattachés			
AC 7 - Immobilisations financières			
AC 8 - Immobilisations corporelles	AC 8	4 871	4 375
AC 9- Immobilisations incorporelles	AC 9	18 281	24 374
Total des actifs		77 385	86 230
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
PA 1 - Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2 - Autres passifs courants	PA 2	4 733	871
PA 3 - Fournisseurs et comptes rattachés		1 051	1 051
Total des passifs		5 784	1 922
AN 1 - Dotations			
AN 6 - Excédents ou Déficits reportés		84 308	95 049
AN 7 - Excédent ou Déficit de l'exercice		-12 707	-10 741
Total des Actifs Nets		71 601	84 308
Total des Passifs et Actifs Nets		77 385	86 230

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

Désignations	Notes	31/12/2023	31/12/2022
Produits			
PR 1- Cotisation des adhérents	PR 1	8 900	5 310
PR 2- Revenus des activités et manifestations	PR 2	8 300	11 920
PR 3- Subventions de fonctionnement			
PR 4- Apports non monétaires			
PR 5- Autres Apports Dons	PR 5	45 330	33 940
PR 6- Produits des placements			
PR 7- Quote-part des subventions et apports			
PR 8- Autres gains		2	1
Total des produits		62 532	51 171
Charges			
CH 1- Achats consommés de fournitures	CH 1	3 065	3 406
CH 2- Charges de personnel	CH 2	9 979	6 716
CH 3- Dotations aux amortissements et aux provisionnements	CH 3	7 198	7 198
CH 4- Autres charges courantes	CH 4	54 997	44 592
CH 5- Charges financières nettes			
CH 6- Autres pertes			
Total des charges		75 239	61 912
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice avant modifications comptables		-12 707	-10 741
<i>Effet des corrections comptables</i>			
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice après correction d'erreurs comptables		-12 707	-10 741

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

Désignations	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie liés aux activités		
F1- Encaissement des cotisations des adhérents	30 580	50 220
F2- Encaissement revenus des activités et manifestations	10 250	
F3- Encaissement des subventions de fonctionnement		
F4- Encaissement d'autres revenus et apports		
F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	-67 478	-55 974
F6- Autres Décaissement des activités courantes		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes	-26 648	-5 754
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
F8- Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-1 600	0
F9 - Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles		
F10 - Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières		
F11 - Encaissement sur cession d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement	-1 600	0
Flux de trésorerie liés aux activités de Financement		
F12- Encaissement des dotations		
F13- Encaissement des subventions d'investissement		
F14- Encaissement des apports affectés à des immobilisations		
F15- Encaissement provenant des emprunts		
F16- Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de Financement	0	0
Variation de trésorerie	-28 248	-5 754
Trésorerie au début de l'exercice	57 366	63 120
Trésorerie à la clôture de l'exercice	29 118	57 366

Notes aux états financiers
Exercice clos le 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

AC 1 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banque	29 007	56 415
Caisse	111	951
<u>Total</u>	<u>29 118</u>	<u>57 366</u>

AC 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
BCT - subventions à recevoir.	25 000	-
Débits à régulariser	115	115
<u>Total</u>	<u>25 115</u>	<u>115</u>

AC 8 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Immobilisations corporelles	14 546	12 946
Amortissements	-9 675	-8 571
<u>Valeur nette</u>	<u>4 871</u>	<u>4 375</u>

AC 9 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mémoire de la banque	30 468	30 468
Amortissements	-12 187	-6 094
<u>Valeur nette</u>	<u>18 281</u>	<u>24 374</u>

PA 2 : AUTRES PASSIFS COURANTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Personnel - Salaires dus	600	-
Impôt à payer	275	310
Crédit en attente d'affectation	3 300	-
CNSS	558	561
<u>Total</u>	<u>4 733</u>	<u>871</u>

PR 1 : COTISATION DES ADHERENTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adhésions	8 900	5 310
<u>Total</u>	<u>8 900</u>	<u>5 310</u>

PR 2 : REVENUS DES ACTIVITES ET MANIFESTATIONS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ventes livres	3 920	11 920
Manifestations	4 380	-
<u>Total</u>	<u>8 300</u>	<u>11 920</u>

PR 5 : AUTRES APPORTS ET DONS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Sympathisants	20 330	8 940
Subvention BCT	25 000	25 000
<u>Total</u>	<u>45 330</u>	<u>33 940</u>

CH 1 : ACHATS CONSOMMES DE FOURNITURES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Eau, électricité ...	770	2 005
Achats boissons divers	1 078	737
Produits de nettoyage	782	326
Fournitures administratives	435	338
<u>Total</u>	<u>3 065</u>	<u>3 406</u>

CH 2 : CHARGES DE PERSONNEL

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salaire assistante	8 531	6 352
Charges sociales	1 448	364
<u>Total</u>	<u>9 979</u>	<u>6 716</u>

CH 3 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Dot/amort. Mémoire de la banque	6 094	6 094
Dot/amort. Equipements de bureaux	1 104	1 104
<u>Total</u>	<u>7 198</u>	<u>7 198</u>

CH 4 : AUTRES CHARGES COURANTES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Locations	26 667	26 667
Entretien et réparations	1 066	265
Primes d'assurance	181	361
Frais de ménage Cafétéria	7 538	3 460
Honoraires comptables	4 204	4 204
Publicité, publications, relations	1 116	696
Manifestations	3 278	4 082
Mémoire de la banque	416	-
Missions et réceptions (anniversaire AABCT)	6 284	-
Frais postaux et télécom.	1 229	1 238
Services bancaires et assimilés	4	3
Dons et subventions	2 869	3 595
Impôts et taxes	145	21
<u>Total</u>	<u>54 997</u>	<u>44 592</u>