

ASSOCIATION DES ANCIENS DE LA BCT

« AABCT »

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024

Etat de la Situation Financière
Exercice clos le 31 décembre 2024
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2024	31/12/2023
AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités	AC 1	41 548	29 118
AC 2 - Placements et autres actifs financiers			
AC 3 - Autres actifs courants	AC 3	0	25 115
AC 4 - Créances et comptes rattachés			
AC 7 - Immobilisations financières			
AC 8 - Immobilisations corporelles	AC 8	4 845	4 871
AC 9- Immobilisations incorporelles	AC 9	12 187	18 281
Total des actifs		58 580	77 385
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
PA 1 - Concours bancaires et autres passifs financiers			
PA 2 - Autres passifs courants	PA 2	1 531	4 733
PA 3 - Fournisseurs et comptes rattachés		1 051	1 051
Total des passifs		2 582	5 784
AN 1 - Dotations			
AN 6 - Excédents ou Déficit reportés		71 601	84 308
AN 7 - Excédent ou Déficit de l'exercice		-15 603	-12 707
Total des Actifs Nets		55 998	71 601
Total des Passifs et Actifs Nets		58 580	77 385

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2024
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

Désignations	Notes	31/12/2024	31/12/2023
Produits			
PR 1- Cotisation des adhérents	PR 1	8 200	8 900
PR 2- Revenus des activités et manifestations	PR 2	7 083	8 300
PR 3- Subventions de fonctionnement	PR 3	25 000	25 000
PR 4- Apports non monétaires			
PR 5- Autres Apports Dons	PR 5	7 058	20 330
PR 6- Produits des placements			
PR 7- Quote-part des subventions et apports			
PR 8- Autres gains		0	2
Total des produits		47 341	62 532
Charges			
CH 1- Achats consommés de fournitures	CH 1	1 476	3 065
CH 2- Charges de personnel	CH 2	10 182	9 979
CH 3- Dotations aux amortissements et aux provisionnements	CH 3	7 198	7 198
CH 4- Autres charges courantes	CH 4	43 975	54 997
CH 5- Charges financières nettes			
CH 6- Autres pertes		113	
Total des charges		62 944	75 239
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice avant modifications comptables		-15 603	-12 707
<i>Effet des corrections comptables</i>			
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice après correction d'erreurs comptables		-15 603	-12 707

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2024
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

Désignations	31/12/2024	31/12/2023
Flux de trésorerie liés aux activités		
F1- Encaissement des cotisations des adhérents	11 958	30 580
F2- Encaissement des revenus des activités et manifestations	7 083	10 250
F3- Encaissement des subventions de fonctionnement	50 000	0
F4- Encaissement d'autres revenus et apports		
F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	-55 533	-67 478
F6- Autres Décaissement des activités courantes		
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes	13 508	-26 648
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
F8- Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	-1 078	-1 600
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	-1 078	-1 600
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	12 430	-28 248
Trésorerie au début de l'exercice	29 118	57 366
Trésorerie à la clôture de l'exercice	41 548	29 118

Notes aux états financiers
Exercice clos le 31 décembre 2024
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

AC 1: LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Banque	41 546	29 007
Caisse	2	111
<u>Total</u>	<u>41 548</u>	<u>29 118</u>

AC 3: AUTRES ACTIFS COURANTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
BCT - subventions à recevoir.	-	25 000
Débites à régulariser	-	115
<u>Total</u>	<u>-</u>	<u>25 115</u>

AC 8: IMMOBILISATIONS CORPORELLES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
immobilisations corporelles	15 624	14 546
Amortissements	-10 779	-9 675
<u>Valeur nette</u>	<u>4 845</u>	<u>4 871</u>

AC 9: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Mémoire de la banque	30 468	30 468
Amortissements	-18 281	-12 187
<u>Valeur nette</u>	<u>12 187</u>	<u>18 281</u>

PA 2: AUTRES PASSIFS COURANTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Personnel - Salaires dûs	640	600
Impôt à payer	288	275
Crédit en attente d'affectation	-	3 300
CNSS	603	558
<u>Total</u>	<u>1 531</u>	<u>4 733</u>

PR 1: COTISATION DES ADHERENTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adhésions	8 200	8 900
<u>Total</u>	<u>8 200</u>	<u>8 900</u>

PR 2: REVENUS DES ACTIVITES ET MANIFESTATIONS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ventes livres	240	3 920
Manifestations	6 843	4 380
<u>Total</u>	<u>7 083</u>	<u>8 300</u>

PR 3 : SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Subvention BCT	25 000	25 000
<u>Total</u>	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>

PR 5 : AUTRES APPORTS ET DONS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Sympatisants	7 058	20 330
<u>Total</u>	<u>7 058</u>	<u>20 330</u>

CH 1:- ACHATS CONSOMMES DE FOURNITURES

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Eau, électricité ...	86	770
Achats boissons divers	628	1 078
Produits de nettoyage	283	782
Fournitures administratives	479	435
<u>Total</u>	<u>1 476</u>	<u>3 065</u>

CH 2: CHARGES DE PERSONNEL

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Salaire assistante	8 705	8 531
Charges sociales	1 477	1 448
<u>Total</u>	<u>10 182</u>	<u>9 979</u>

CH 3: DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</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>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Locations	26 667	26 667
Entretien et réparations	5 664	1 066
Primes d'assurance	181	181
Frais de ménage+Caféteria	4 850	7 538
Honoraires comptables	4 204	4 204
Publicité, publications, relations	1 213	1 116
Manifestations	-	3 278
Mémoire de la banque	-	416
Missions et réceptions (anniversaire AABCT)	-	6 284
Frais postaux et télécom.	1 108	1 229
Services bancaires et assimilés	1	4
Actions sociales	-	2 869
Impôts et taxes	87	145
<u>Total</u>	<u>43 975</u>	<u>54 997</u>

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2024
(En Dinars Tunisiens)

DESIGNATION	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENTS			VCN
	31/12/2023	Acquisitions	31/12/2024	31/12/2023	Dotations	31/12/2024	31/12/2024
Mémoire de la banque	30 468	-	30 468	12 187	6 094	18 281	12 187
Total des immo. incorporelles	30 468	-	30 468	12 187	6 094	18 281	12 187
Equipements de bureau	14 546	-	14 546	9 675	1 104	10 779	3 767
Matériel informatique	-	1 078	1 078	-	-	-	1 078
Total des immo. corporelles	14 546	1 078	15 624	9 675	1 104	10 779	4 845
TOTAL	45 014	1 078	46 092	21 862	7 198	29 060	17 032