

ASSOCIATION DES ANCIENS DE LA BANQUE CENTRALE DE TUNISIE "AABCT"

RAPPORT FINANCIER 2021



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

I. Les encaissements

Les recettes encaissées au cours de l'exercice 2021 s'élèvent à **61 373 DT** détaillées comme suit :

Total		61 373
Adhésions		3 950
	Adhésions 2021	3 400
	Adhésions 2022	550
Dons		56 543
	Dons 2021	5 200
	Dons 2022	400
	Don BCT	20 000
	Don SFBT	10 000
	Don BCT Soutien édition	20 943
Divers		880
	Ventes livres	880

II. Les décaissements

Les montants décaissés au cours de l'exercice 2021 s'élèvent à **67 601 DT** et se détaillent comme suit :

Total	67 601
Loyer	26 667
Mémoire de la banque (édition)	18 034
Salaires et charges sociales Gardien+ Assistance	6 582
Déclaration décembre 2020	4 600
Charges diverses (Electricité+ménage+Cafétéria etc.)	3 527
Honoraires comptables	3 152
Publicité relations publiques (Tea party)	2 529
Frais postaux et télécom.	1 278
Entretiens et réparations	1 120
Divers	112

III. Résultat de l'exercice

L'exercice 2021 a enregistré un résultat comptable négatif de 4 610 DT et une variation négative de trésorerie de 6 228 DT.

L'évolution de la trésorerie entre les exercices 2020 et 2021 se détaille comme suit :

Solde comptable au 31/12/2020	69 348
Encaissements 2021	61 373
Décaissements 2021	-67 601
Solde comptable au 31/12/2021	63 120

Le solde physique de la trésorerie au 31/12/2021 se présente comme suit :

Solde compte banque au 31/12/2021	63 099
Solde compte caisse au 31/12/2021	21
Total	63 120

IV. Mémoire de la banque

Les dépenses engagées au titre de la mémoire de la banque à partir de l'année 2015 à ce jour totalisent un montant de 48 502.200 DT détaillés ainsi :

Honoraires payés à M. GHARBI Med Lazhar	28 000,000
Diverses dépenses	2 968,000
Dépenses impression et édition	17 534,200
Total	48 502,200

Le traitement comptable adopté est d'immobiliser la partie des dépenses engagées au titre de la réalisation de l'oeuvre (essentiellement les honoraires de l'auteur) et de constater en charges les dépenses d'impression.

Ainsi le total des dépenses se présente au niveau de la comptabilité comme suit :

Dépenses immobilisées depuis 2020 (Actif incorporel)	30 468,000
Dépenses constatées en charges en 2021 (impression)	18 034,000
Total	48 502,000

Toutes nouvelles dépenses au titre de l'impression vont être constatées en charges de l'exercice. En contrepartie, les recettes de la vente des livres sera constatée en produits de l'exercice.

L'actif incorporel comptabilisé pour 30 468 DT sera amorti à partir de l'exercice 2022.