

Etats financiers

ASSOCIATION « JOURNEE NEAPOLIS DE THEATRE »

ETATS FINANCIERS

Pour l'exercice allant du 31 janvier 2017 au 30 janvier 2018

I N D E X

Actifs

Passifs et Actifs Nets

Etat des produits et des charges

Etat des flux de trésorerie

NOTE 1 : Présentation de l'association

NOTE 2 : Principes et méthodes comptables appliqués

NOTE 3 : Note relative aux Liquidités et équivalents de liquidités

NOTE 4 : Note relative aux autres actifs courants

NOTE 5 : Note relative aux Immobilisations corporelles et incorporelles

NOTE 6 : Note relative aux dettes

NOTE 7 : Note relative au tableau de mouvements des actifs nets

NOTE 8 : Note relative aux événements et manifestations organisés par les OSBL

Etat de la situation Financière
ARRETE AU 30 JANVIER 2018
(Montants exprimés en millimes)

	Notes	31/01/2017 30/01/2018	31/01/2016 30/01/2017
ACTIFS			
Liquidités et équivalents de liquidités	3	10425.475	40377.162
Placement et autres actifs financiers		0.000	0.000
Autres actifs courants	4	28600.000	28271.400
Créance et comptes rattachés		0.000	0.000
Stocks de fournitures et autres approvisionnements		0.000	0.000
Autres actifs non courants		0.000	0.000
Immobilisations financières		0.000	0.000
Immobilisations corporelles	5	12 485.489	9557.221
Immobilisations incorporelles	5	125.998	252.653
<i>Total des actifs</i>		<i>51 636.962</i>	<i>78458.436</i>

Etat de la situation Financière
ARRETE AU 30 JANVIER 2018
(Montants exprimés en millimes)

	Notes	31/01/2017 30/01/2018	31/01/2016 30/01/2017
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
Concours bancaires et autres passifs financiers		0.000	0.000
Autres passifs courants	6	1 608.786	5198.823
Fournisseurs et comptes rattachés	6	12 086.146	17940.732
Provisions		0.000	0.000
Apports reportés		0.000	0.000
Autres passifs non courants		0.000	0.000
Emprunts		0.000	0.000
<i>Total des Passifs</i>		13 694.932	23139.555
Dotations		-	-
Apports affectés à des immobilisations		-	-
Subventions d'investissements		-	-
Autres actifs nets		-	-
Réserves			
Excédent ou déficit reportés	7	55318.881	45754.709
Excédent ou déficit de l'exercice	7	-17 376.851	9564.172
<i>Total des Actifs Nets</i>		37 942.030	55318.881
Total des Passifs et Actifs Nets		51 636.962	78458.436

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES
ARRETE AU 30 JANVIER 2018
(Montants exprimés en millimes)

	Notes	31/01/2017 30/01/2018	31/01/2016 30/01/2017
PRODUITS			
Cotisation des adhérents		-	-
Revenus des activités et manifestations	8	35508.950	39810.000
Subvention de fonctionnement	8	62500.000	55000.000
Apports non monétaires		-	-
Autres Apports	8	10900.000	19650.500
Produits des placements		-	-
Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice	8	1 089.229	16408.388
Autres gains		-	-
Total des produits		109 998.179	130868.888
CHARGES			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	8	-1 920.429	-5046.526
Charges de personnel	8	-1828.465	-1051.065
Dotations aux amortissements et aux provisions	8	-3 587.293	-3832.682
Autres charges courantes		-	-
Charges financières nettes	8	-119 873.843	-111355.986
Autres pertes		-165.000	-18.457
		-	-
Total des charges		-127 375.030	-121 304.716
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		-17 376.851	9 564.172

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
ARRETE AU 30 JANVIER 2018
(Montants exprimés en millimes)

	31/01/2017	31/01/2016
	30/01/2018	30/01/2017
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES COURANTES		
Encaissement des cotisations des adhérents	-	-
Encaissement des revenus des activités et manifestations	0.000	0.000
Encaissement des subventions de fonctionnement	0.000	0.000
Encaissement d'autres revenus et apports	17 705.451	6 907.228
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	9 444.623	-20664.477
Décaissement des rémunérations versées au personnel	-	-
Autres décaissement des activités courantes	-3 587.293	-3832.682
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i>	23 562.781	-17 589.931
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX INVESTISSEMENTS		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo. corp. et incorp.	-	-
Encaissements provenant de la cession d'immo. corp. et incorp.	6 388.906	4604.695
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo. financières	-	-
Encaissements provenant de la cession d'immo. financières	-	-
<i>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</i>	6388.906	4604.695
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT		
Encaissements des dotations	-	-
Encaissement des subventions d'investissement	-	-
Encaissements des apports affectés à des immobilisations	-	-
Encaissement provenant des emprunts	-	-
Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)	-	-
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>	0.000	0.000
VARIATION DE TRESORERIE	29951.687	-21122.736
Trésorerie au début de l'exercice	40377.162	19254.426
Trésorerie à la fin de l'exercice	10425.475	40377.162
VARIATION DE TRESORERIE	29951.687	-21122.736

Notes aux états financiers

Notes aux états financiers

1. Présentation de l'association

L'association « **Journée Neapolis De Théâtre** », à été crée le 11-12-1989 avec un but non lucratif .Son siège social est sis à Maison des jeunes 8000 Nabeul.

Lors de la déclaration d'existence du 17-11-2014 auprès de bureau de contrôle des impôts de Nabeul, l'association « **Journée Neapolis De Théâtre** » s'est mis en conformité avec le nouveau cadre juridique des associations prévus par le décret –loi n° 2011-88 du 24-09-2011 portant organisation des associations.

L'association à pour objectif principal d'aimer le 4ème art aux enfants et même aux bébés mais aussi initier les jeunes et adultes à l'art de ce théâtre spécifique

Les états financiers arrêtés au 30 janvier 2018 ont été préparés en conformité avec les dispositions de la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, complétée par le décret 96-2459 du 30 décembre 1996 et notamment par la norme comptable relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif (NCT 45). Les règles, méthodes et principes adoptés pour l'enregistrement des opérations au courant ou à la fin de l'exercice ne comportent aucune dérogation significative par rapport à ceux prévus par les normes comptables en vigueur.

2. Principes et méthodes comptables appliqués

Les états financiers ont été établis en adoptant la convention du coût historique. Ces états financiers comprennent le l'état de la situation Financière, l'état des produits et des charges et l'état de flux de trésorerie présentés selon les modèles autorisés ainsi que les notes aux états financiers.

Les principes et les méthodes comptables les plus significatifs appliqués pour l'élaboration des états financiers sont les suivants :

2.1. Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties linéairement sur les durées suivantes :

	Taux/Durée
• Logiciel	33.33%
• Petit Matériel D'exploitation	50%
• Agencement, aménagement, installation	10%
• Mascotte Festival	25%
• Equipement de bureau	20%
• Matériel d'informatique	33.33%

Certaines immobilisations dont la valeur est inférieure à 200 DT sont amorties au taux de 100%.

3. Note relative aux liquidités et équivalents de liquidités :

Le solde de ce poste s'élève au 30 janvier 2018 à 10 425.475 DT et se détaille comme suit :

	31/01/2017 30/01/2018
Banque ATB 327292	10 064.006
Caisse	361.469

4. Note relative aux autres actifs courants :

Désignation	Creance			Provisions				Valeur comptable nette (VCN) au 30/01/2018
	Valeur brut au 30/01/2017	Mouvement de l'année	Valeur brut au 30/01/2018	Provisions au 30/01/2017	Dotation 2017-2018	Reprise 2017-2018	Provisions cumulées au 30/01/2018	
AVANCE SUR COMMANDES	711.400		2500.000	-	-	-	-	2500.000
PRODUITS A RECEVOIRS	27560.000		26100.000	-	-	-	-	26100.000
Total général	28271.400		28600.000					28600.000

5. Note relative aux immobilisations incorporelles et corporelles :

Désignation	Immobilisations				Amortissements				Valeur comptable nette (VCN) au 30/01/2018
	Valeur brute au 30/01/2017	Acquisitions de l'année 2017-2018	Cessions de l'année 2017-2018	Valeur Brute au 30/01/2018	Amort. 30/01/2017	Dotation 2017-2018	amort. cession de 2017-2018	amort.cumulé au 30/01/2018	
LOGICIEL	380.000			380.000	127.348	127.348		254.696	125.304
Sous Total 1	380.000			380.000	127.348	127.348		254.696	125.304
Petit Matériels D'exploitation	3842.343			3842.343	2793.022	1049.321		3842.343	0.000
Aménagements, agencements et inst	4239.695	6050.916		10290.611	314.258	679.636		993.894	9296.717
Mascotte Festival	5104.931			5104.931	1426.584	1276.233		2702.817	2402.114
Equipement de bureau	677.070	337.990		1015.060	436.522	219.179		655.701	359.359
Matériels Informatique	1308.280			1308.280	644.712	236.270		880.982	427.298
Sous Total 2	15172.319	6388.906		21561.225	5615.098	3460.639		9075.737	12485.488
Total général	15552.319	6388.906		21941.225	5742.446	3587.987		9330.433	12610.792

6. Note relative aux dettes :

Désignation	Dettes		
	Solde au 30/01/2018	solde au 30/01/2017	Variation
Fournisseurs	12 086.146	17940.732	-5 854.586
Etats et comptes rattachés	891.286	433.823	457.463
Créditeurs divers	717.500	4765.000	-4 047.500
Total GENERAL	13 694.932	23 139.555	-9 444.623

7. Note relative au tableau de mouvements des actifs nets :

	Dotations	Apports affectés a des immobilisations	Subv D'investissement	Autres actifs nets	Réserves	Excédents ou Déficits reportés	Excédents ou Déficits de l'exercice	Total général
Solde au 30/01/2017								
Apports recus a titre de dotations								
Apports recus affectés a des immobilisations								
Subventions d'investissement recus								
résorption des apports affectés a des immobilisations								
résorptions des subventions d'investissement								
Autres actifs nets								
Affectation de l'excédent ou du déficit de l'exercice précédent						55318.881		55318.881
Affectation de l'excédent ou du déficit de l'exercice							-17376.851	-17 376.851
Solde au 30/01/2018						55318.881	-17376.851	37942.030

8. Note relative aux événements et manifestations organisés par les OSBL :

Rubriques	Manifestation 1
Recettes	
Droit d'inscription	-
Sponsoring	10900.000
Subvention de fonctionnement	62500.000
Total 1	73400.000
Ventes de produits	-
Recette Guichet	27984.950
Spectacle hors Nabeul	7524.000
Autres gain	1089.229
Total 2	36 598.179
Total	109 998.179

Rubriques	Manifestation 1
Dépenses	
Frais d'hôtel et de location de salle	25 588.800
Frais de publicité	43 660.405
Frais de transport et de déplacement	9 341.200
Achats appro consommées	1 920.429
Autres charges courantes	41 283.438
Total 1	121 794.272
Dotation aux amortissements	3 587.293
Charge de personnel	1828.465
Charges financières nettes	165.000
Total 2	5 580.758
Total	127 375.030

Excédent/Déficit	-17 376.851
-------------------------	--------------------