

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE

Amphie de Théâtre - Bizerte

UI : 1256504/V

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Etat de la situation financière

Etat des produits et des charges

Etat de Flux de Trésorerie

Notes aux Etats Financiers

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE
BIZERTE

Etat de la Situation Financière
AU 31 décembre 2023
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Liquidités et équivalents de liquidités	4	67 529	54 611
Placement et autres actifs financiers		-	-
Autres actifs courants	5	49 684	45 421
Adhérents et comptes rattachés	6	15 804	13 820
Immobilisations financières		-	-
Immobilisations corporelles	7	7 343	5 877
Immobilisations incorporelles	8	-	1 353
Total des actifs		140 360	121 081
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-
Autres passifs courants	9	8 505	9 465
Fournisseurs et comptes rattachés	10	9 112	36 886
Provisions		-	-
Apports reportés		-	-
Autres passifs non courants		-	-
Emprunts		-	-
Total des passifs		17 617	46 351
Dotations			
Apports affectés à des immobilisations			
Subventions d'investissement			
Autres actifs nets	11	10 525	10 525
Réserves		-	-
Excédent reportés		64 206	-
Excédent de l'exercice		48 013	64 206
Total des actifs nets		122 743	74 730
Total des passifs et actifs nets		140 360	121 081

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE

BIZERTE

Etat des Produits et des Charges

Période allant du 01 janvier au 31 décembre 2023

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<u>Produits</u>	<u>Notes</u>	<u>Au 31/12/2023</u>	<u>Au 31/12/2022</u>
Cotisation des adhérents	12	919 967	640 623
Subventions et autres revenus	13	128 820	271 901
Autres apports		-	-
Produits financiers	14	425	-
Quote-part des subventions et apports inscrites aux produits de l'exercice		-	-
Autres gains		-	-
<u>Total des produits</u>		1 049 212	912 524
<u>Charges</u>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	15	4 847	4 129
Charges de personnel	16	26 156	18 421
Dotations aux amortissements	17	4 387	7 241
Autres charges courantes	18	965 359	815 567
Charges financières	19	270	1 514
Autres pertes	20	180	1 447
<u>Total charges</u>		1 001 199	848 318
<u>Excédents des produits sur les charges de l'exercice</u>		<u>48 013</u>	<u>64 206</u>

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE

BIZERTE

Etat des flux de trésorerie

Période allant du 01 janvier au 31 décembre 2023

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

Flux de trésorerie liés aux activités courantes	Notes	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Encaissement des cotisations des adhérents		919 967	640 623
Encaissement des notes de débit		128 820	271 901
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs et des activités courantes		(1 005 253)	(835 048)
Décaissement des rémunérations versés au personnel		(26 116)	(18 421)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de l'exploitation		17 418	69 055
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement sur acquisition d'immobilisation incorp. et corporelles		(4 500)	-
Encaissement sur cession titres SICAV		-	-
Décaissement placements à l'épargne		-	-
Encaissement sur cession d'immobilisations financières		-	-
Décaissement sur acquisition de placements		-	-
Encaissement sur placement courant à l'épargne		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		(4 500)	0 000
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement des dotations		-	-
Encaissement des subventions d'investissement		-	-
Encaissement des apports affectés à des immobilisations		-	-
Encaissement provenant des dividendes		-	-
Décaissement provenant des charges financière		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		-	-
Variation de trésorerie		12 918	69 055
Trésorerie au début de l'exercice		54 611	(4 444)
Trésorerie à la clôture de l'exercice		67 529	64 611

Notes aux états financiers

NOTES SUR L'ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**Note 4 : Liquidités et équivalents de liquidités**

Le poste « Liquidités et équivalents de liquidités » totalise à la clôture de l'exercice 2023 la somme de 67.529 dinars, et se détaille comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banque STB	61 504	49 905
Caisse	1 524	205
Régie d'avance et accreditifs	4 500	4 500
<u>Total</u>	<u>67 529</u>	<u>54 611</u>

Note 5 : Autres actifs courants

A la clôture de l'exercice 2023, le poste "Autres actifs courants" accuse un solde de 49.684 dinars et se détaille comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fournisseurs Factures non parvenues	5 000	5 000
Fournisseurs avances et acomptes	4 000	-
Etat, Reports TVA	40 684	40 421
Etat, TVA récupérables	-	-
<u>Total</u>	<u>49 684</u>	<u>45 421</u>

Note 6 : Adhérents et comptes rattachés

A la clôture de l'exercice 2023, le poste "Adhérents et comptes rattachés" accuse un solde net de 15.804 dinars et se détaille comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clients Buvette	9 730	7 600
Clients Abonnement	6 074	6 220
<u>Total</u>	<u>15 804</u>	<u>13 820</u>

Notes aux états financiers

Note 7 : Immobilisations corporelles

A la clôture de l'exercice 2023, le poste "immobilisations corporelles" accuse un solde de 7.343 dinars et qui se détaille comme suit :

	<u>Montants bruts</u>	<u>Amortissements</u>	<u>Montants nets</u>	<u>Nets 2022</u>
Immobilisations corporelles	21 884	14 541	7 343	5 877
Equipement de bureau	411	360	51	133
Matriel informatique	6 502	2 523	3 979	0
Materiel industriel	4 230	3 305	925	1 492
Installations générale AAD	10 741	8 353	2 388	4 252
Total	21 884	14 541	7 343	5 877

Note 8 : Immobilisations incorporelles

A la clôture de l'exercice 2023, le poste "immobilisations incorporelles" se détaille comme suit :

	<u>Montants bruts</u>	<u>Amortissements</u>	<u>Montants nets</u>	<u>Nets 2022</u>
Immobilisations incorporelles	12 683	12 683	0	1 353
Logiciels et sites web	12 683	12 683	0	1 353
Total	12 683	12 683	0	1 353

Notes aux états financiers

Note 9 : Autres passifs courants

Le poste « Autres passifs courants » totalise à la clôture de l'exercice 2023, un montant de 8.505 dinars , et se détaille comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Personnels-rémunération dues	900	2 800
Autres impôts et taxes	5 806	4 905
CNSS	1 800	1 760
<u>Total</u>	<u>8 505</u>	<u>9 465</u>

Note 10 : Fournisseurs et comptes rattachés

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent, au 31 décembre 2023, à 9.112 dinars et se détaillent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fournisseurs d'exploitations	9 112	36 886
<u>Total</u>	<u>9 112</u>	<u>36 886</u>

Note 11 : Autres actifs nets

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Autres capitaux propres	20 525	20 525
Subvention d'investissement	(10 000)	(10 000)
<u>Total</u>	<u>10 525</u>	<u>10 525</u>

Notes aux états financiers

NOTES SUR L'ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES**Note 12 : Cotisations des adhérents**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cotisations des adhérents (vente tickets)	919 967	640 623
Total	919 967	640 623

Note 13 : Subventions et autres revenus

Les subventions et autres revenus se détaillent comme suit:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subventions de fonctionnement	0	139 601
Revenus Sponsorisation	126 820	122 300
Location buvette	2 000	10 000
Total	128 820	271 901

Note 14 : Produits financiers

Les produits financiers se détaillent comme suit:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Produits financiers	425	0
Total	425	0

Note 15 : Achats consommés

Les achats consommés se détaillent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Achats stockés autres approvisionnements	383	1 524
Achat de fournitures consommables	2 588	119
Achat de produits d'hygiène et d'entretien	34	379
Achats fournitures de bureau	1 842	1 984
Emballages non récupérables	0	122
Total	4 847	4 129

Note 16 : Charges du personnel

Les charges du personnel, se détaillent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salaires et complément de salaires	23 072	15 736
Charges sociales légales	3 085	2 686
Total	26 156	18 421

Note 17 : Dotations aux amortissements

Les dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements, s'analysent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Amortissements des immobilisations corporelles	3 034	3 013
Amortissements des immobilisations incorporelles	1 353	4 228
Total	4 387	7 241

Notes aux états financiers

Note 18 : Autres charges courantes

Les autres charges d'exploitation se présentent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Location	94 023	83 590
Achats d'études et de prestation de services	43 422	119 915
Entretiens et réparation	9 857	1 396
Personnels détachés	48 590	5 100
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>195 892</u>	<u>210 001</u>
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	11 008	12 141
Commissions producteurs	489 070	552 216
Publication et relation publiques	254 237	37 254
Primes d'assurance	3 244	616
Transports de biens et transports de personnel	-	930
Missions et réception	7 312	14
Frais, postaux et de télécommunication	1 364	541
Service bancaires	2 361	1 160
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>768 596</u>	<u>604 872</u>
Impôts et taxes	871	695
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>871</u>	<u>695</u>
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>965 359</u>	<u>815 567</u>

Note 19 : Charges financières

Les charges financières nettes se présentent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Charges financiers	-	0
Charge d'intérêt	270	1 514
<u>Total</u>	<u>270</u>	<u>1 514</u>

Note 20 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires se présentent comme suit :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pertes ordinaires	180	1 447
Total	<u>180</u>	<u>1 447</u>