

ÉTATS FINANCIERS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

**ASSOCIATION TUNISIENNE DE
LUTTE CONTRE LES MALADIES
SEXUELLEMENT
TRANSMISSIBLES ET LE SIDA
SECTION TUNIS
« ATL MST/SIDA SECTION
TUNIS »**

**SIEGE SOCIAL : 07 RUE ELKHALIL
MENZEH 8, 2037 ARIANA**

IDENTIFIANT UNIQUE : 0703742S

SOMMAIRE

- Etat de la Situation Financière arrêté au 31 Décembre 2021
- Etat des produits et des charges arrêté au 31 Décembre 2021
- Etats des flux de trésorerie arrêtés aux 31 Décembre 2021
- Notes aux états financiers
- Annexe :
 - ✓ Annexe 1 : Tableau des immobilisations et des amortissements

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

ATL MST/SIDA - Section Tunis

Etat de la Situation Financière arrêté au 31 Décembre 2021

(En dinars tunisiens)

ACTIFS	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
Liquidités et équivalents de liquidités	1	539 543	697 688
Autres actifs courants	2	35 172	571 967
Immobilisations financières	3	6 390	8 197
Immobilisations corporelles	4	120 320	101 823
Immobilisations incorporelles	5	13 682	5 715
TOTAL DES ACTIFS		715 107	1 385 390
PASSIFS ET ACTIFS NETS		31/12/2021	31/12/2020
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	6	72 244	530 831
Fournisseurs et comptes rattachés	7	54 349	44 861
Provisions pour risques et charges		302 725	71 290
Apports reportés			
Subventions d'investissements	8	134 172	102 324
Total des passifs		563 490	749 306
Excédents ou Déficits reportés		294 376	87 162
Excédent ou Déficit de l'exercice		<142 759>	548 922
Total des Actifs Nets	9	151 617	636 084
TOTAL DES ACTIFS ET PASSIFS NETS		715 107	1 385 390

ATL MST/SIDA - Section Tunis

Etat des produits et des charges arrêté au 31 Décembre 2021

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
<u>PRODUITS</u>			
Subventions de fonctionnement	10	1 711 776	2 183 131
Quote part des subventions et des apports inscrites aux produits de l'exercice		25 353	23 457
Autres apports autres gains		14 245	15 755
Produits financiers		13	348
Cotisation des adhérents		140	
Total des produits		1 751 527	2 222 691
<u>CHARGES</u>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	11	268 077	347 066
Charges de personnel	12	321 704	337 166
Dotations aux amortissements et aux provisionnements	13	256 788	32 579
Autres charges courantes	14	1 047 768	956 037
Charges financières nettes		-	1
Autres pertes		<51>	920
Total des charges		1 894 286	1 673 769
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		<142 759>	548 922
Effet des modifications comptables			10 145
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		<142 759>	559 067

ATL MST/SIDA - Section Tunis

Etat des flux de trésorerie arrêté au 31 Décembre 2021

(En dinars tunisiens)

	31/12/2021	31/12/2020
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>		
Résultat net	-142 759	-177 928
Ajustements pour :		
Amortissements et provisions	256 788	60 569
Variation des :		
- Stocks		23 460
- Créances		
- Autres actifs	536 795	918 383
- Fournisseurs et autres dettes	<449 099>	<376 934>
Modification comptable	<363 164>	
Flux de trésorerie liés à l'exploitation	<161 439>	447 550
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>		
Acquisitions d'immobilisations	<30 361>	<1 356>
Cessions d'immobilisations		
Acquisitions d'immobilisations financières		<4 047>
Cessions d'immobilisations financières	1 807	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<28 554>	<5 403>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>		
Encaissements des subventions d'investissement	31 848	1 356
Dividendes et autres distributions		
Encaissements provenant des emprunts		
Remboursements d'emprunts		
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	31 848	1 356
Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		
Variation de trésorerie	<158 145>	443 503
Trésorerie au début de l'exercice	697 688	254 185
Trésorerie à la clôture de l'exercice	539 543	697 688
Variation de trésorerie	<158 145>	443 503

NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

(Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

1- PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

1.1. Présentation de l'association

L'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida - Section Tunis « ATL MST/SIDA Section Tunis », est une association à but non lucratif créée en Août 1990. Elle a été classée association scientifique par lettre du Ministre de l'intérieur du 28 août 1992.

1.2. Missions confiées à l'association

L'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida - "ATL MST/SIDA" Section Tunis a pour mission de procéder à :

- Lutter contre la propagation du VIH/SIDA en Tunisie et réduire son impact sur tous les niveaux contribuant ainsi aux efforts globaux de lutte contre cette maladie ;
- Soutenir les personnes vivant avec le VIH/SIDA sur le plan psychosocial et financier.

2- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers publiés par l'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida - "ATL MST/SIDA" Section Tunis comportent :

- L'état de la situation financière ;
- L'état des produits et des charges;
- L'état des flux de trésorerie ; et
- Les notes aux états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 39 du décret-loi n°2011-88 du 24 septembre 2011, portant organisation des associations, et à partir du 01 janvier 2012 l'ATL MST/SIDA Centre Tunis a adopté une comptabilité d'engagement tenue conformément au système comptable des entreprises, tel que prévue par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996.

Les états financiers de l'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida "ATL MST/SIDA" Centre Tunis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été établis suivant les dispositions de la norme comptable n°45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif et dans le respect des conventions comptables ainsi que des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement), ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

2.1 Base de mesure et méthodes de présentation

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention du coût historique. Les états financiers de l'association sont tenus en dinar tunisien.

2.2 Principes comptables

Les principes et méthodes comptables de base adoptés par l'association pour l'élaboration de ses états financiers se présentent comme suit :

2.2.1- Immobilisations

Les immobilisations corporelles qui sont inscrites à l'actif du bilan au 31 décembre 2018 sont celles qui répondent aux critères de classement établis par la norme N° 5. Elles sont initialement évaluées à leurs coûts d'acquisition, en cas d'acquisition à titre onéreux.

Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes supportés et non récupérables et les autres frais directs engagés pour le bien à l'état et à l'endroit où il se trouve.

Les frais généraux ne sont admis à être inclus dans le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle que s'il est démontré que ces frais se rapportent directement à l'acquisition ou à la mise en état du bien.

	Taux
Construction	5%
Installations Générales Agencements et Aménagements	10%
Matériel de transport	20%
Equipements de bureaux	10%
Matériel informatique	33,33%

2.2.2- Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement obtenues au cours d'un exercice sont comptabilisées en totalité en produits dans le compte "Subvention de fonctionnement". L'excédent ou le déficit sur les subventions de l'exercice concerné figure dans l'état des produits et des charges.

Ainsi, l'excédent correspond au montant de la subvention obtenue au cours de l'exercice et qui n'a pas été consommé. Toutefois, un déficit est apparu dans le compte de résultat dans le cas où le total des charges engagées au cours de l'exercice dépasse le montant des produits obtenus.

3- Notes sur l'état de la Situation Financière & sur l'état des produits et des charges

3-1 Notes sur l'état de la Situation Financière

NOTE 1: Liquidités et équivalents de liquidités

	31/12/2021	31/12/2020
RHRN ATTIJARI-04048133007493977840	30 964	-
FRONTLINE/SUBVENT° REGIONALE	93 242	374 745
OXFAM-ATTIJARI	113 595	-
BIAT FORUM FM -SB: BIAT ATL Tunis	150 451	115 242
ATTIJARI UNODC 58187113	-	-
BIAT Aljazira 20/0928/96-Compte Chèque	482	482
BH-95/5-Compte Principal	72 125	105 631
Attijari-74866/277-Drosos	73 331	73 593
BIATAljazira-78419280-Epargne	5 030	27 993
BH-3269/86-GS++	-	-
BH-ICASA	-	-
Caisse générale du Siège	323	2
TOTAL	539 543	697 688

NOTE 2: Autres actifs courants

	31/12/2021	31/12/2020
FRS D'EXP.FACT NON PARVENUE	3 771	3 771
FRS AV/COM. EN C OMMANDE	5 500	5 500
RS/HONORAIRES° -10%		1 030
AV REMBOURSABLEPERS.	3 150	3 568
Retenue à la source	1 878	1 647
CREDIT TVA A REPORTER	145 482	175 810
PERSONNELS-AVANCES D'EXPLOITATION	-	850
DEBITEURS DIVERS	8 001	12 812
Subvention ATL Tunis	-	123 729
FRONTLINE	-	264 026
MINORITY (MRG)	-	15 760
DAMJ	-	666
Ramy Khwily	-	2 987
FNUAP	-	1 421
UN HABITAT	-	59 960
FHI-360	-	28 590
PROJET SEHATY	22 144	-
CHARGE CONSTATE D'AVANCE	-	86 114
PROV DEP CPT DEB DIVERS	-154 754	-216 274
TOTAL	35 172	571 967

NOTE 3 : Immobilisations Financières

	31/12/2021	31/12/2020
Cautionnement	4 590	8 197
Prêts aux Personnels	1 800	-
TOTAL	6 390	8 197

NOTE 4 : Immobilisations corporelles

	31/12/2021	31/12/2020
Bâtiments	91 117	91 117
A.A.I	47 192	47 193
MAT. AUDIO VISUEL ET CINEMA	30 267	3 363
MATERIEL DE TRANSPORT	278 122	312 013
Petit Matériel & Outillage	6 642	5 541
MOBILIER DE BUREAU	38 933	36 583
MATERIEL INFORMATIQUE	88 123	69 224
MAT INF REFORMEE	17 775	17 775
EMBALLAGE IDENTIFIABLES ET RECUPERABLES	170	170
AMORTISSEMENT CONSTRUCT	-34 549	-29 992
AMT.A.A.I	-30 698	-23 863
AMT.MATERIEL TRANSPORT	-278 121	-312 013
AMT.MOBILIER DE BUREAU	-36 037	-35 802
AMT.MATERIEL INFORMATIQUE	-70 575	-55 413
A.M.INF Reformé	-17 775	-17 775
AMT.MATERIEL AUDIO-VISUEL	-3 454	-399
AMT-PME	-6 642	-5 729
Provisions pour dépréciation des actifs immobilisés	-170	-170
TOTAL	120 320	101 823

NOTE 5 : Immobilisations incorporelles

	31/12/2021	31/12/2020
LOGICIELS	37 127	22 127
Amortissement des immobilisations incorporelles	-23 445	-16 412
TOTAL	13 682	5 715

NOTE 6 : Autres passifs courants

	31/12/2021	31/12/2020
EP-MSM	1 080	-
ANIMATEURS CAPS	850	-
C J	1 250	-
Ergothérapeute	493	-
RS/HONORAIRES [°] -10%	1 584	-
PERS REMUNERATION DUES	4 217	72
RECEVEUR DES FINANCES	23 469	19 238

Etats financiers - Arrêtés au 31 Décembre 2021

CNSS	28 522	20 395
Débiteurs et Créiteurs Divers	2 518	54 812
ALCS/MENA	-	15 658
COMPTE D'ATTENTE	-	1 712
Charges à payer	8 000	23 359
IMPOTS ET TAXES FOPROLOS	-	53
RET A LA SOURCE/LOYER	-	3 298
IMP 1% / FACTURE	54	3 323
Retenue à la source IRPP	-	702
CONTRIBUTIONS SOCIALES 1%	-	17
RS T° 3%	207	436
PRD CONST AVANCE	-	387 756
TOTAL	72 244	530 831

NOTE 7 : Fournisseurs et comptes rattachés

	31/12/2021	31/12/2020
FOURNISSEURS COLLECTIFS	54 349	44 384
FRS.D'IMMOBILISATIONS	-	477
TOTAL	54 349	44 861

NOTE 8 : Subventions d'investissements

	31/12/2021	31/12/2020
Subventions d'investissement	635 467	568 976
QUOTE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-501 295	-466 652
TOTAL	134 172	102 324

NOTE 9 : Actifs nets

	31/12/2021	31/12/2020
Excédents ou Déficits reportés	681 514	132 592
Modifications comptables	-387 138	-45 430
Excédent ou Déficit de l'exercice	-142 759	548 922
Solde après modifications comptables	151 617	636 084

3-2 Notes sur l'état des produits et des charges :**NOTE 10 : Subventions de fonctionnement**

Bailleur de fonds	31/12/2021	31/12/2020	Variation
FRONTLINE	239 400	527 635	<288 235>
PNUD		489 551	<489 551>
SOLIDARITE SIDA		83 657	<83 657>
FM	801 295	960 891	<159 596>
Autre	671 081	121 397	549 684
TOTAL	1 711 776	2 183 131	<471 355>

NOTE 11 : Achats consommés de fournitures et approvisionnements

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
COMBUSTIBLES	4 196	3 550	646
PETIT OUTI ET FOURN. MEDICAL.	-	370	<370>
FOURNITURES DE BUREAU	11 265	16 133	<4 868>
Autres Achats stockés	-	300	<300>
Variation de stocks Produits de santé -			
Produits pharmaceutique	-	23 460	<23 460>
EAUX	2 024	631	1 393
ELECTRICITE	7 847	4 653	3 194
AUTRES COUTS LIES A LA SUBSISTANCE			
A LA POP CIBLE	58 426	42 194	16 233
AIDE ALIMENTAIRE	-	68 505	<68 505>
FOURNIT.NON STOKABLE	90 879	187 270	<96 391>
ACH MED. & PRD PHARMACEUTIQUES	63 851	-	63 851
MEDICAMENTS ANTIRETROVIRAUX	9 588	-	9 589
ACHAT TEST DE DIAGNOSTIC HIV RAPIDE	20 001	-	20 001
TOTAL	268 077	347 066	<78 989>

NOTE 12 : Charges de personnel

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Salaires et complément de salaire	274 842	288 407	<13 565>
COTISATIONS CNSS	46 862	48 759	<1 897>
TOTAL	321 704	337 166	<15 461>

NOTE 13 : Dotations aux amortissements et aux provisionnements

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Dotations aux amortissements et aux provisions - charges ord	256 788	33 331	223 457
Dot°aux amort° & aux provisions différé	-	23 500	<23 500>
Reprise sur provision / Risque & Charge	- -	24 252	24 252
TOTAL	256 788	32 579	224 209

NOTE 14 : Autres charges courantes

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
LOCA.BATIMENT ADMINISTRATIF	41 223	50 920	<9 697>
FRAIS DE SYNDIC	740	300	440
ENTR.& REP MAT. DE TRANSPORT	8 599	4 302	4 296
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	10 833	2 572	8 261
PRIMES D'ASSURANCES	4 436	3 911	525
REM.INTER&HONOR	609 011	334 795	274 215
HONORAIRES LIES A L'ASSISTANCE			
TECHN - CONSULTANTS	-	134 195	<134 195>
HONORAIRES DES AUDITEURS			
EXTERNES	-	6 000	<6 000>
PUB.ET PROPAGANDE	63 216	54 637	8 580
DOCUMENTATIONS	11 698	34 946	<23 248>
DIFFUSION DE MESSAGE	19 562	54 443	<34 881>
INSERTION ET PUBLICATION	-	9 535	<9 535>
VOY.ET DEPL.A L'INTERIEUR	193 373	161 205	32 168
MISSION A L'ETRANGER	-	746	<746>
FRAIS LIES A L'ASSISTANCE			
TECHNIQUE	-	6 849	<6 849>
FESTIVITE ET RECEPTION	43 827	23 556	20 271
FRAIS TELECOM	15 595	16 622	<1 027>
FRAIS INTERNET ET ADSL	12 402	7 899	4 503
FRAIS BANCARES	2 966	2 113	853
MODIFICATIONS COMPTABLE	3 244	-	3 244
AUT.SCE.EXTERIEUR	605	600	5
SEMINAIRE STAGE FORMATION	-	12 809	<12 809>
ACTIVITE DE SENSIBILISATION	1 320	-	1 320
Subvention ATTRIBUEE	-	28 411	<28 411>
Autre perte	1	-	1
FOPROLOS	2 748	2 884	<136>
IMPOTS ET TAXES	147	-	147
DROITS			
D'ENREGISTREMENT&TIMBRES	177	1	177
TAXES SUR VEHICULES	2 045	1 786	259
TOTAL	1 047 768	956 037	91 731

Annexe 1 : Tableau des immobilisations et des amortissements

Désignation	Immobilisations				Amortissements				VCN	
	31/12/2020	Acquisitions	Retraits/recl	31/12/2021	31/12/2020	Dotations	Reclass/ Cession	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021
Logiciels	22 127	15 000		37 127	16 412	6 875	-158	23 445	5 715	13 682
Immobilisations incorporelles	22 127			37 127	16 412			23 445	5 715	13 682
Constructions	91 117			91 117	29 993	4 556		34 549	61 124	56 568
Install, Générales Agen et Aména	47 192			47 192	26 070	4 628		30 698	21 122	16 495
Matériel de transport	312 013		33 891	278 122	312 013		33 891	278 122	0	0
Equipement de bureau	36 583	2 350		38 933	35 802	571	-334	36 038	781	2 895
Matériel informatiques	69 224	19 077	178	88 123	55 413	4 519	10 642	70 575	13 811	17 548
Matériels audiovisuel et petits matériels	3 363	26 904		30 267	399	3 105	-50	3 454	2 964	26 814
Matériels informatiques Réformés	17 775			17 775	17 775			17 775	0	0
Emballages récupérables identifiables	170			170				0	170	170
PME	5 542	1 100		6 642	5 729	1 100	-187	6 642	-187	0
Immobilisations corporelles	582 979			598 341	483 193			477 851	99 787	120 490
Total	605 106			635 467	499 604			501 296	105 502	134 172