

***ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR  
ENTREPRISE***

**MF: 1754434X/P/N/000**

**ETATS FINANCIERS**

**AU 31 JUILLET 2023**

**SOMMAIRE**

- Bilan arrêté aux 31 Juillet 2023- Actifs
- Bilan arrêté aux 31 Juillet 2023- Passifs & Capitaux propres
- Etat de résultat pour l'exercice clos 31 Juillet 2023
- Etat de flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 Juillet 2023
- Notes aux états financiers
- ANNEXES :

Tableau d'amortissement au 31 Juillet 2023

**ETATS FINANCIERS  
ARRETES AU 31 JUILLET 2023**

**ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE***ETATS FINANCIERS AU 31/07/2023***Optima Junior Entreprise**  
**BILAN ARRETE AU 31 JUILLET 2023**  
(En dinars tunisiens)

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/07/2023</b>	<b>31/07/2022</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>3.1</b>	18 748	11 409
Placements et autres actifs financiers			
Autres actifs courants	<b>3.2</b>	185	82
Créances et comptes rattachés			298
Moins : provisions			298
Stocks de fournitures et autres approvisionnements			
Moins : provisions			
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>18 932</b>	<b>11 789</b>
Autres actifs non courants			
Immobilisations financières			
Moins : amortissements			
Immobilisations corporelles			
Moins : amortissements			
Immobilisations incorporelles			
Moins : amortissements			
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>18 932</b>	<b>11 789</b>

**ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE***ETATS FINANCIERS AU 31/07/2023***Optima Junior Entreprise**  
**BILAN ARRETE AU 31 JUILLET 2023**  
(En dinars tunisiens)

<b>PASSIFS ET ACTIFS NETS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/07/2023</b>	<b>31/07/2022</b>
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	<b>4.1</b>	30	1 758
Fournisseurs et comptes rattachés		71	
Provisions			
Apports reportés			
Autres passifs non courants			
Emprunts			
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>101</b>	<b>1 758</b>
Dotations			
Apports affectés à des immobilisations			
Subventions d'investissement			
Autres actifs nets			
Réserves			
Excédents ou Déficits reportés		10 031	
Excédent ou Déficit de l'exercice		8 800	10 031
<b>TOTAL DES ACTIFS NETS</b>		<b>18 831</b>	<b>10 031</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS</b>		<b>18 932</b>	<b>11 789</b>

**ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE**

*ETATS FINANCIERS AU 31/07/2023*

**Optima Junior Entreprise**  
**ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31 JUILLET 2023**  
 (En dinars tunisiens)

	Notes	31/07/2023	31/07/2022
<b><u>PRODUITS</u></b>			
Cotisation des adhérents	5.1	1 275	1 451
Revenus des activités et manifestations			
Dons	5.2	3 045	2 849
Apports non monétaires			
Autres Apports	5.3	16 726	7 625
Produits des placements			
Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice			
Autres gains			
<b>Total des produits</b>		<b>20 846</b>	<b>11 925</b>
<b><u>CHARGES</u></b>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements			577
Charges de personnel			64
Dotations aux amortissements et aux provisionnements			
Autres charges courantes	5.4	12 054	1 252
Charges financières nettes		<8>	2
Autres pertes			
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>12 046</b>	<b>1 894</b>
<b>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>8 800</b>	<b>10 031</b>

**ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE**

*ETATS FINANCIERS AU 31/07/2023*

**Optima Junior Entreprise**  
**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE ARRETE AU 31 JUILLET 2023**  
 (En dinars tunisiens)

	Notes	31/07/2023	31/07/2022
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</i></b>			
Encaissement des cotisations des adhérents		1 275	11 545
Encaissement des revenus des activités et manifestations			
Encaissement des subventions de fonctionnement		3 045	
Encaissement d'autres revenus et apports		17 024	
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs		<14 005>	<137>
Décaissement des rémunérations versées au personnel			
Autres Décaissement des activités courantes			
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i></b>		<b>7 339</b>	<b>11 409</b>
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i></b>			
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières			
Encaissement sur cession d'immobilisations financières			
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i></b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Flux de trésorerie liés aux activités de Financement</i></b>			
- Encaissement des dotations			
Encaissement des subventions d'investissement			
Encaissement des apports affectés à des immobilisations			
Encaissement provenant des emprunts			
Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)			
<b><i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</i></b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>7 339</b>	<b>11 409</b>
Trésorerie au début de l'exercice		11 409	
Trésorerie à la clôture de l'exercice		18 748	11 409
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>7 339</b>	<b>11 409</b>

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS  
ARRETES AU 31 JUILLET 2023**



NOTES AUX ETATS FINANCIERS  
ARRETES AU 31 JUILLET 2023

(Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

**1 - PRESENTATION DE LA FEDERATION**

L'Association Optima Junior Entreprises est une entité sans but lucratif créée en 2017.

**2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers finaux arrêtés au 31 Juillet 2023 ont été élaborés conformément aux dispositions du système comptable des entreprises et essentiellement la norme comptable Tunisienne NCT 45 relative aux associations et organismes sans buts lucratifs

Ces états financiers finaux sont composés du bilan, de l'état de résultat et de l'état des flux de trésorerie présentés selon les modèles autorisés ainsi que des notes aux états financiers. Le bilan est composé de l'actif, du passif et des fonds associatifs.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par L'Association Optima Junior Entreprises pour l'élaboration de ses états financiers finaux arrêtés au 31 Juillet 2023 sont les suivants :

**2.1 - Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles reçues sous forme d'apports en nature, ainsi que les immobilisations corporelles acquises par l'association et financées par des apports sous forme de liquidités ou par les fonds de l'association.

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties linéairement aux taux suivants :

Equipement de bureau	20%
Matériel informatique	33%
Installation Général, Agenc. et Aménag.	15%

**2.2 - Liquidités et Equivalents de Liquidités :**

Les liquidités comprennent les fonds disponibles et les dépôts à vue qui proviennent notamment des apports reçus. Les équivalents de liquidités sont des placements à

court terme, très liquides facilement convertibles en un montant connu de liquidités, et non soumis à un risque significatif de changement de valeur.

### **2.3 - Résultats reportés**

Ce poste correspond à l'excédent ou déficit des produits sur les charges dégagés aux titres des exercices antérieurs.

ACTIFSActifs courants**3.1 Liquidités et équivalents de liquidités :**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
CAISSE EN DINARS	127	31
CPTE EN DINARS ATTIJARI	18 621	11 377
<b>Total Liquidités et équivalents de liquidités</b>	<b>18 748</b>	<b>11 409</b>

**3.2 Autres Actifs courants :**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
TVA Déductible		69
Droit de Timbre		1
Report de TVA	148	0
Retenue à la source sur vente	37	12
<b>Total Autres Actifs Courants</b>	<b>185</b>	<b>82</b>

**4 - CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS****4.1 - Autres passifs courants**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
Autres Charges à Payer	30	687
TVA à Payer		45
TVA Collecté		117
Clients Avances et Acomptes Reçus		908
<b>Total Autres passifs courants</b>	<b>30</b>	<b>1 758</b>

**5 - NOTES SUR ETAT DE RESULTAT****5.1 - Cotisation des adhérents**

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
Cotisation des adhérents	1 275	1 451
<b>Total Cotisation des adhérents</b>	<b>1 275</b>	<b>1 451</b>

**5.2 - Dons**

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
DONS	3 045	2 849
<b>Total Dons</b>	<b>3 045</b>	<b>2 849</b>

**5.3 – Autres Apports**

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
Autres Apports	16 726	7 625
<b>Total Autres Apports</b>	<b>16 726</b>	<b>7 625</b>

# ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS Au 31/07/2023

## 5.4 -Autres charges courantes

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2023	31/07/2022
ACHAT N STOCKES DE MAT ET FOURN	2 464	0
SERVICES EXTERIEURS	2 151	0
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	7 331	1 252
IMPÔTS ET TAXES ASSMILIES	307	0
<b>Total Autres passifs courants</b>	<b>12 254</b>	<b>1 252</b>