

***ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR
ENTREPRISE***

MF: 1754434X/P/N /000

**ETATS FINANCIERS
AU 31 JUILLET 2024**

SOMMAIRE

- Bilan arrêté aux 31 Juillet 2024- Actifs
- Bilan arrêté aux 31 Juillet 2024- Passifs & Capitaux propres
- Etat de résultat pour l'exercice clos 31 Juillet 2024
- Etat de flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 Juillet 2024
- Notes aux états financiers
- ANNEXES :

Tableau d'amortissement au 31 Juillet 2024

**ÉTATS FINANCIERS
ARRÊTÉS AU 31 JUILLET 2024**

ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS AU 31/07/2024

Optima Junior Entreprise
BILAN ARRETE AU 31 JUILLET 2024
(En dinars tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/07/2024	31/07/2023
Liquidités et équivalents de liquidités	3.1	34 431	18 748
Placements et autres actifs financiers			
Autres actifs courants	3.2	46	185
Créances et comptes rattachés		15 643	
Moins : provisions		15 643	
Stocks de fournitures et autres approvisionnements			
Moins : provisions			
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		50 119	18 932
Autres actifs non courants			
Immobilisations financières			
Moins : amortissements			
Immobilisations corporelles			
Moins : amortissements			
Immobilisations incorporelles			
Moins : amortissements			
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS			
TOTAL DES ACTIFS		50 119	18 932

ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS AU 31/07/2024

Optima Junior Entreprise
BILAN ARRETE AU 31 JUILLET 2024
 (En dinars tunisiens)

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/07/2024	31/07/2023
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	4.1	3 628	30
Fournisseurs et comptes rattachés			71
Provisions			
Apports reportés			
Autres passifs non courants			
Emprunts			
TOTAL DES PASSIFS		3 628	101
Dotations			
Apports affectés à des immobilisations			
Subventions d'investissement			
Autres actifs nets			
Réserves			
Excédents ou Déficits reportés		18 831	10 031
Excédent ou Déficit de l'exercice		27 660	8 800
TOTAL DES PASSIFS NETS		46 491	18 831
TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS		50 119	18 932

ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS AU 31/07/2024

Optima Junior Entreprise
ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31 JUILLET 2024
 (En dinars tunisiens)

	Notes	31/07/2024	31/07/2023
<u>PRODUITS</u>			
Cotisation des adhérents	5.1	1 430	1 435
Revenus des activités et manifestations			
Dons	5.2	203	2 685
Apports non monétaires			
Autres Apports	5.3	44 101	16 726
Produits des placements			
Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice			
Autres gains			
Total des produits		45 734	20 846
<u>CHARGES</u>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements		2 426	1 043
Charges de personnel			
Dotations aux amortissements et aux provisionnements			
Autres charges courantes	5.4	15 651	11 011
Charges financières nettes		<2>	<8>
Autres pertes			
Résultat des activités ordinaires avant impôt		18 074	12 046
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		27 660	8 800

ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS AU 31/07/2024

Optima Junior Entreprise
ETAT DE FLUX DE TRESORERIE ARRETE AU 31 JUILLET 2024
 (En dinars tunisiens)

	Notes	31/07/2024	31/07/2023
<i>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</i>			
Encaissement des cotisations des adhérents		1 430	1 435
Encaissement des revenus des activités et manifestations		32 976	
Encaissement des subventions de fonctionnement		203	2 685
Encaissement d'autres revenus et apports		3 270	17 024
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs		<22 196>	<13 805>
Décaissement des rémunérations versées au personnel			
Autres Décaissement des activités courantes			
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i>		15 683	7 339
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>			
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			
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i>		0	0
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de Financement</i>			
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)			
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</i>		0	0
Variation de trésorerie		15 683	7 339
Trésorerie au début de l'exercice		18 748	11 409
Trésorerie à la clôture de l'exercice		34 431	18 748
Variation de trésorerie		15 683	7 339

**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
ARRÊTÉS AU 31 JUILLET 2024**

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
ARRÊTÉS AU 31 JUILLET 2024

(Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

1 - PRÉSENTATION DE LA FÉDÉRATION

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

2 - PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers finaux arrêtés au 31 Juillet 2024 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 2024 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.

ACTIFS

Actifs courants

3.1 Liquidités et équivalents de liquidités :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
CAISSE EN DINARS	368	127
CPTE EN DINARS ATTIJARI	34 063	18 621
Total Liquidités et équivalents de liquidités	34 431	18 748

3.2 Autres Actifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
TVA Déductible	9	
Droit de Timbre		
Report de TVA	0	148
Retenue à la source sur vente	37	37
Total Autres Actifs Courants	46	185

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

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
Autres Charges à Payer	3 628	30
TVA à Payer		
TVA Collecté		
Clients Avances et Acomptes Reçus		
Total Autres passifs courants	3 628	30

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

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
Cotisation des adhérents	1 430	1 435
Total Cotisation des adhérents	1 430	1 435

5.2 - Dons

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
DONS	203	2 685
Total Dons	203	2 685

5.3 – Autres Apports

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
Autres Apports	44 101	16 726
Total Autres Apports	44 101	16 726

ASSOCIATION OPTIMA JUNIOR ENTREPRISE

ETATS FINANCIERS Au 31/07/2024

5.4 -Autres charges courantes

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/07/2024	31/07/2023
ACHAT N STOCKES DE MAT ET FOURN	4 169	2 464
SERVICES EXTERIEURS	1 481	2 151
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	9 437	7 331
IMPÔTS ET TAXES ASSMILIES	563	307
Total Autres passifs courants	15 651	12 254