

ÉTATS FINANCIERS RELATIFS

À L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022



CTFCI

39, Av du Japon 1073 Montplaisir Tunis

M.F : 0186743L/N/P/000

Etat de la Situation Financière

Exercice clos le 31 Décembre 2022

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Liquidités et équivalents de liquidités	III 1	504 874	625 026
Placements et autres actifs financiers	III 2	879 606	693
Autres actifs courants	III 3	170 067	10 279
Créances et comptes rattachés	III 4	139 118	18 320
Total des actifs courants		1 693 666	654 318
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
Autres actifs non courants		0	0
Immobilisations financières		0	0
Immobilisations corporelles	III 5	3 816 968	4 007 066
Immobilisations incorporelles	III 6	2 013	1 271
Total des actifs non courants		3 818 981	4 008 336
TOTAL DES ACTIFS		5 512 646	4 662 655

C T F C I

39, Av du Japon 1073 Montplaisir Tunis

M.F : 0186743L/N/P/000

Etat de la Situation Financière

Exercice clos le 31 Décembre 2022

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>PASSIFS</u>			
Concours bancaires et autres passifs financiers		37 943	0
Autres passifs courants	IV 1	83 166	65 588
Fournisseurs et comptes rattachés	IV 2	45 314	9 917
Emprunts		0	0
Total des passifs		166 423	75 505
<u>ACTIFS NETS</u>			
Dotations		4 587 150	4 821 393
Excédent ou Déficits reportés			-133 925
Excédent ou Déficits de l'exercice		759 073	-100 318
Total des actifs nets	IV 3	5 346 224	4 587 150
TOTAL DES PASSIFS ET ACTIFS NETS		5 512 646	4 662 655

39, Av du Japon 1073 Montplaisir Tunis

M.F : 0186743L/N/P/000

Etat des Produits et des Charges

Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2022

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>PRODUITS</u>			
Cotisations des adhérents	V 1	1 497 784	878 200
Revenus des activités et manifestations	V 2	561 602	88 858
Produits des placements		13 699	340
Autres gains		183	744
TOTAL DES PRODUITS		2 073 267	968 141
<u>CHARGES</u>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	V 3	247 958	29 905
Charges de personnel	V 4	475 250	434 063
Dotations aux amortissements et aux provisionnements	V 5	272 285	281 382
Autres charges courantes	V 6	346 013	318 345
Charges financières nettes		-27 322	3 149
Autres pertes		9	1 615
TOTAL DES CHARGES		1 314 194	1 068 459
EXCEDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES DE L'EXERCICE		759 073	-100 318

CTFCI

39, Av du Japon 1073 Montplaisir Tunis

M.F : 0186743L/N/P/000

Etat des Flux de trésorerie

Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2022

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>			
Encaissement des cotisations des adhérents		1 497 784	858 182
Encaissement des revenus des activités et manifestations		261 783	88 876
Encaissement des subventions de fonctionnement			
Encaissement d'autres revenus et apports			
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs		<564 737>	<369 746>
Décaissement des rémunérations versées au personnel		<336 582>	<226 114>
Autres Décaissement des activités courantes		<86 520>	<119 268>
Variation de change			3 757
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</i>		771 729	235 687
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles		<64 610>	<18 489>
Encaissement sur cession d'immob incorp et corp			
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières		<500 000>	0
Achats titres SICAV		<512 981>	
Encaissement sur cession d'immobilisations financières		0	0
Ventes titres SICAV		147 767	
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</i>		<929 824>	<18 489>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de Financement</u>			
Encaissement des subventions d'investissement		0	0
Encaissement provenant des emprunts		0	0
Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)		0	0
<i>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</i>		0	0
Variation de trésorerie		<158 095>	217 180
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		625 026	407 846
<i>Concours bancaires</i>		<37 943>	0
<i>Liquidités et équivalents de liquidités</i>		504 874	605 026
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		466 931	625 026
Variation de trésorerie		<158 095>	217 180

***NOTES AUX ETATS FINANCIERS RELATIFS
A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022***

Note I : PRESENTATION DE LA CTFCI

- **Raison sociale** : Chambre Tuniso-Française de Commerce et d'Industrie « CTFCI »
- **Forme Juridique** : Association régie par le Décret-Loi 2011-88 du 24 Septembre 2011 relatif aux associations
- **Fonds de dotation** : 4 587 150 DT
- **Siège Social** : Tunis
- **Président** : Mr Khalil Chaibi
- **Directeur Général** : Mr Habib GAIDA

Note II : NOTE RELATIVE AUX BASES DE MESURES ET AUX PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

II-1) Référentiel d'élaboration des états financiers

Les états financiers de la CTFCI arrêtés au 31 Décembre 2022 sont établis conformément au système comptable des entreprises et notamment la norme NCT45, relatives aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif, telle qu'approuvée par arrêté du ministre des finances du 13 Février 2018.

II-2) Principes comptables applicables

Les principes comptables les plus significatifs appliqués pour la préparation des états financiers au 31 décembre 2022 se résument comme suit :

- Hypothèse sous-jacente de la comptabilité d'engagement ;
- Hypothèse sous-jacente de la continuité d'exploitation ;
- Convention de l'importance relative ;
- Convention de l'entité ;
- Convention de la permanence des méthodes.

II-3) Comptabilisation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées au coût historique. Leur amortissement se fait selon les taux suivants :

Logiciels	33,33%
Bâtiments Administratifs	5%
Installations générales, agencements et aménagements divers	10%
Mobilier de bureaux	20%
Matériel informatique	15%

Note III : LES ACTIFS

III-1) Liquidités et Equivalents de Liquidités :

Le solde de cette rubrique se détaille ainsi :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Banques	504 355	624 939	-120 584
Caisse	519	87	432
Liquidités et équivalents de liquidités	504 874	625 026	-120 152

III-2) Placements et autres actifs financiers

Les placements et autres actifs financiers nets présentent au 31/12/2022 un solde de **879 606 DT** contre **693 DT** à la clôture de l'exercice précédent enregistrant ainsi une variation positive de **878 913 DT** et se détaillent comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CGF Premium Obligataire FCP	25 335	25 335	0-
Bons de Trésor Assimilables "BTA"	693	693	-
Placement SICAV	378 912	0	378 912
Placement AMEN BANK	500 000	0	500 000
Provisions sur titres	- 25 335	- 25 335	0
Placements et autres actifs financiers	879 606	693	878 913

III-3) Autres Actifs Courants

Les autres actifs courants s'élèvent à **170 067 DT** au 31/12/2022 dont le détail se présente comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Etat - TVA Récupérable	2	12	-10
Etat - TVA Reporter	0	5 244	-5 244
Produits à recevoir	170 065	0	170 065
Charges constatées d'avance	0	5 023	-5 023
Autres actifs courants	170 067	10 279	159 788

III-4) Créances et Comptes rattachés

Les créances clients présentent au 31/12/2022 un solde net de **139 118 DT** contre un solde net de **18 320 DT** à la clôture de l'exercice précédent enregistrant ainsi une variation positive de **120 798 DT** qui s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Clients	139 118	18 320	120 798
Clients douteux	62 371	44 051	18 320
Provision pour dépréciation des comptes clients	-62 371	-44 051	-18 320
Créances et Comptes rattachés	139 118	18 320	120 798

III-5) Immobilisations Corporelles

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31/12/2022 à **3 816 968 DT** contre un solde de **4 007 066 DT** à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation négative de **190 098 DT** qui s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Terrain	1 165 839	1 165 839	0
Bâtiments Administratifs	3 443 753	3 443 753	0
Installations générales, agencements et aménagements divers	777 636	714 643	62 993
Mobilier et Matériel de bureau	221 857	221 857	0
Matériel Informatique	200 928	200 929	-1
Valeur brute	5 810 013	5 747 021	62 992
Amortissements	-1 993 045	-1 739 955	-253 090
Valeur Comptable Nette	3 816 968	4 007 066	-190 098

III-6) Immobilisations Incorporelles

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31/12/2022 à **2 013 DT** contre un solde de **1 271 DT** à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation positive de **742 DT** qui s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Logiciels	44 877	43 259	1 618
Valeur brute	44 877	43 259	1 618
Amortissements	-42 864	-41 988	-876
Valeur Comptable Nette	2 013	1 271	742

Note IV : LES PASSIFS ET LES ACTIFS NETS

IV-1) Autres Passifs Courants :

Le solde de la rubrique « autres passifs courants » se détaille comme suit au 31/12/2022 :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Personnel oppositions	117	117	0
Personnel, provision pour congés à payer	24 907	25 529	- 622
Etat, Receveur des finances	21 779	10 072	11 707
CNSS	27 363	23 870	3 493
Débours Assurance	0	0	0
Charges à payer	9 000	6 000	3 000
Autres passifs courants	83 166	65 588	17 578

IV-2) Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde du compte fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 31/12/2022 à **45 314 DT** contre un solde de **9 917 DT** à la clôture de l'exercice précédent, soit une hausse de **35 397DT** qui se détaille comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Fournisseurs d'exploitation	45 314	9 917	35 397
Fournisseurs et comptes rattachés	45 314	9 917	35 397

IV-3) Actifs Nets :

Les actifs nets présentent à la clôture de l'exercice 2022 un solde de **5 346 224 DT** contre **4 587 150 DT** au 31/12/2021 et se détaillent comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Fonds de dotation	4 587 150	4 821 393	- 234 243
Déficits reportés	0	- 133 925	133 925
Excédent de l'exercice	759 073	- 100 318	859 391
Total des actifs nets	5 346 224	4 587 150	759 074

Note V : ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES :**V-1) Cotisations des adhérents :**

Les cotisations des adhérents de la CTFCI se détaillent comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Cotisations des adhérents	1 497 784	878 200	619 584
Cotisations des adhérents	1 497 784	878 200	619 584

V-2) Revenus des activités et des manifestations :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Service promo salons	417 659	55 936	361 723
Assistance juridique	405	0	405
Service domiciliation	24 974	2 518	22 456
Service information export	0	693	-693
Missions de prospection étrangère	2 964	0	2 964
Ventes prospections en Tunisie	4 115	0	4 115
Apéro Biz- évènement After Work	3 866	0	3 866
Sponsoring soirée Gala	20 000	0	20 000
Vente soirée Gala	27 939	0	27 939
Vente Sponsoring soumis TVA	33 613	0	33 613
Carte de membre	538	311	227
Service publicité	0	1 261	-1 261
Reprise sur provision congé à payer	25 529	28 140	-2 611
Revenus des activités et des manifestations	561 602	88 858	472 744

V-3) Achats Consommés de fournitures et approvisionnements :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Sous-traitance carte membre	4 974	0	4 974
Sous-traitance réception	47	0	48
Sous-traitance salon	89 560	34 905	54 655
Sous-traitance AG électorale	37 923	0	37 923
Sous-traitance assemblée générale	19 245	0	19 245
Apro Biz	4 191	0	4 191
Diner Gala	92 018	0	92 018
Transfert de charges	0	-5 000	5 000
Achats Consommés de fournitures et approvisionnements	247 958	29 905	218 053

V-4) Charges de personnel :

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Salaires	353 943	319 751	34 192
Cotisations patronales	58 648	52 938	5 710
Accident de travail	1 416	1 277	139
Contribution patronale - Assurance groupe	13 804	13 178	626
Contribution patronale - Tickets restaurant	11 742	11 700	42
Congés à payer	24 907	25 529	-622
Indemnités servies	10 790	9 690	1 100
Charges de personnel	475 250	434 063	41 187

V-5) Dotations aux amortissements et aux provisions :

Cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Dot. Amts logiciels	875	2 172	-1 297
Dot. Amort. Immobilisations corporelles	253 089	253 875	17 535
Provisions sur créances	18 320	0	18 320
Provisions sur titres	0	25 335	-25 335
Dotations aux amortissements et aux provisions	272 285	281 382	-9 098

V-6) Autres charges courantes :

Cette rubrique se détaille comme suit :

Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Achats stockés	0	17 587	- 17 587
Fournitures de bureau	8 403	16 217	- 7 814
Achats non stockés	17 329	5 929	11 400
Eau	452	565	- 113
Electricité	46 056	24 651	21 405
Charges locatives et de copropriété	2 130	0	2 130
Entretien et réparation	19 477	30 759	- 11 282
Entretien téléphoniques	2 915	0	2 915
Entretien informatique	5 799	8 715	- 2 916
Prime d'assurance	7 143	5 692	1 451
Rémunération D'inter. Et honoraires	32 188	31 605	583
Honoraires consultants	108 142	89 846	18 296
Publicité et publication	16 014	15 279	735
Cotisations	9 636	10 081	- 445
Don	3 450	2 560	890
Transport administratif	16 611	18 983	- 2 372
Frais et déménagement	0	500	- 500
Réceptions	6 199	14 597	- 8 398
Frais post. Et frais de télécommunication	17 585	20 076	- 2 491
Frais / titres	2 617	1 325	1 292
FOPROLOS	3 539	3 195	344
TCL	802	123	679
Timbres de voyages	240	60	180
Sous traitance séminaire	15 237	0	15 237
Autres droits	4 049	0	4 049
	346 013	318 345	27 668

