



**ASSOCIATION DE PROMOTION ET APPUI AUX  
DEVELOPPEMENT D'INITIATIVES LOCALES  
« PADIL »**

**ÉTATS FINANCIERS**

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

  


**État de la Situation Financière**  
Exercice clos le 31/12/2023

<b>ACTIFS</b>	<b>NOT E</b>	<b>2023</b>	<b>2 022</b>
Liquidités et Équivalents de liquidités	<b>AC1</b>	1 071,310	6 034,820
Placements et autres actifs financiers	<b>AC2</b>		
Autres actifs courants	<b>AC3</b>	3 419,060	3 111,460
	<b>AC4</b>		
Stocks	<b>AC5</b>		
	<b>AC6</b>		
Immobilisations financières	<b>AC7</b>		
Immobilisations corporelles			
Amortissements			
Immobilisations corporelles	<b>AC8</b>		
Immobilisations incorporelles			
Amortissements			
Immobilisations incorporelles	<b>AC9</b>		
<b>Total des actifs</b>		<b>4 490,370</b>	<b>9 146,280</b>
<b>PASSIFS ET ACTIFS NETS</b>			
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>PA1</b>		
Autres passifs courants	<b>PA2</b>	534,090	429,160
Créditeurs divers	<b>PA3</b>	3 393,480	8 564,310
Provisions	<b>PA4</b>		
Apports reportes	<b>PA5</b>		
Autres passifs non courants	<b>PA6</b>		
Emprunts	<b>PA7</b>		
<b>Total des passifs</b>		<b>3 927,570</b>	<b>8 993,470</b>
Dotations	<b>AN1</b>	1 750,000	1 350,000
Apports affectes a des immobilisations	<b>AN2</b>		
Subventions d'investissement	<b>AN3</b>		
Autres actifs nets	<b>AN4</b>		
Réserves	<b>AN5</b>		
Résultats reportés	<b>AN6</b>	-1 197,200	-1 208,320
MODIF	<b>AN7</b>		
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>10,000</b>	<b>11,130</b>
<b>Total des actifs nets</b>		<b>562,800</b>	<b>152,810</b>
<b>Total des passifs et des actifs nets</b>		<b>4 490,370</b>	<b>9 146,280</b>

## ÉTAT DES PRODUITS ET CHARGES DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

(En Dinar Tunisien)

	NOTE	2023	2022
<b>PRODUITS</b>			
cotisations des adhérents	PR1	10,000	240,000
revenus des activités et manifestations	PR2		
subvention de fonctionnement	PR3		
apport non monétaire	PR4		
autres apports	PR5		
produits des placements	PR6		
quote-part des subventions et apport inscrits aux produits de l'exercice	PR7		
autres gains	PR8		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10,000</b>	<b>240,000</b>
Achat d'approvisionnements consommés	CH1		
Charges de personnel	CH2		
Dotations aux amortissements	CH3		
autres charges d'exploitation	CH4	0,000	33,870
<b>charges financières nettes</b>	CH5		
autres pertes	CH6	0,000	195,000
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>0,000</b>	<b>228,870</b>
<b>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>10,000</b>	<b>11,130</b>

**État des flux de trésorerie Période  
allant du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023  
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)**

	NOTE	2023	2022
<b>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</b>			
Encaissement des cotisations des adhérents	F1	10,000	240,000
Encaissement des revenus des activités et manifestations	F2		
Encaissement des subventions de fonctionnement	F3		
Encaissement des bailleurs des fonds		82 510,046	8 400,000
Encaissement d'autres revenus et apports	F4	0,000	0,000
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	F5	72 472,919	2 551,860
Décaissement des rémunérations versées au personnel	F6	6 919,146	
Autres Décaissement des activités courantes	F7	8 091,485	225,000
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes</b>		<b>-4 963,504</b>	<b>5 863,140</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelle	F8		
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	F9		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières	F10		
Encaissement sur cession d'immobilisations financières	F11		
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de Financement</b>			
Encaissement des dotations	F12		
Encaissement des subventions d'investissement	F13		
Encaissement des apports affectés à des immobilisations	F14		
Encaissement provenant des emprunts	F15		
Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)	F16		
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>-4 963,504</b>	<b>5 863,140</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>6 034,817</b>	<b>171,677</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>1 071,313</b>	<b>6 034,817</b>

## ***I. Présentation de l'association***

PADIL est une organisation à but non lucrative, travaille en collaboration avec des acteurs locaux pour soutenir le développement durable et inclusif des communautés locales qui a été créée le 03 décembre 2019 et à commencer son activité le 19 juillet 2019.

Leur approche consiste à promouvoir des initiatives locales innovantes et durables qui répondent aux besoins des communautés en renforçant les capacités des acteurs locaux, en facilitant l'accès aux ressources et en favorisant la collaboration et l'innovation.

Ils sont engagés dans des projets dans des domaines tels que l'agriculture durable, la gestion des ressources naturelles, l'éducation, la santé et la création d'emplois pour les jeunes.

L'association est régie par le décret-loi n°2011-88 du 24 Septembre 2011, portant organisation des associations, par ses statuts et par son règlement interne.

L'association « PADIL » est dirigée par un bureau exécutif composé des membres suivants:

- Président : MR SAHIM JAAFAR.
- Secrétaire Général : MME SARRA MATMATI.
- Trésorier : MR MOHAMED BECHIR ESSOURI.

Les membres adhérents à l'Association PADIL sont les suivants :

- AICHA BEN RAIES.
- AMIRA RIAHI.
- MOHAMED JAAFAR.
- MARWA BOUKARI.

Les états financiers de l'association « PADIL » sont libellés en dinars tunisien et arrêtés au 31 décembre de chaque année. Les États financiers sont établis selon la NCT45, norme relative à la comptabilité des associations, partis politiques & autres OSBL .

Les états financiers publiés par l'association « PADIL » sont:

- 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.

## ***II. Référentiel comptable***

Les états financiers sont exprimés en dinar tunisien et ont été préparés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes.

La monnaie de référence de l'enregistrement des opérations comptables est le Dinar Tunisien. La date d'arrêté des comptes est le 31 décembre.

Les états financiers de l'association « PADIL » arrêtés au 31 Décembre 2023 ont été élaborés conformément :

- A la loi n°96-112 du 30 Décembre 1996, relative au système comptable des entreprises ; - Au décret n°96-2459 du 30 Décembre 1996, portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité, Il est à rappeler que, le Décret-loi n°2011-88 du 24 Septembre 2011, portant organisation des associations prévoit la tenue de comptabilité des associations conformément au système comptable des entreprises prévu par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises.

- A l'arrêté du ministre des finances du 31 Décembre 1996, portant approbation des normes comptables ;

- A la norme comptable Tunisienne NCT 45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif. Ces états financiers sont composés du l'Etat de la situation financière (Actifs et Passifs), de l'Etat des produits et des charges et de l'état des flux de trésorerie ainsi que les notes aux états financiers.

## ***III. Principales règles et méthodes comptables appliquées :***

Les états financiers ont été préparés par référence aux conventions comptables de base et aux hypothèses sous-jacentes notamment :

- Hypothèse de la continuité d'exploitation
- Convention du coût historique
- Convention de la périodicité
- Convention de rattachement des charges aux produits
- Convention de prudence
- Convention de permanence de méthodes

Les principales méthodes comptables adoptées par l'association « PADIL » pour l'établissement de ses états financiers se présentent comme suit :

### **Cotisations des adhérents et leur renouvellement**

Les revenus relatifs aux cotisations des adhérents sont pris en compte en résultat conformément aux règles prévues par la Norme Comptable 3 relative aux revenus.

Les revenus liés au renouvellement des adhésions sont pris en compte en résultat dans l'exercice au cours duquel ils sont encaissés dans la mesure où leur renouvellement n'est pas obligatoire.

### **Liquidités et équivalents de liquidités**

Les liquidités et équivalents de liquidités sont constitués de la petite caisse et des avoirs dans le compte bancaire ouvert auprès de la Banque internationale arabe de Tunisie "BIAT".

### **IV. Les conventions conclus par « PADIL » :**

PADIL a conclu les conventions suivantes :

- Convention en date du 20 septembre 2022 de partenariat avec le Comité Européen pour la Formation et l'Agriculture (CEFA) pour la réalisation du Projet « La Nature de notre Metline entre les mains de ses Jeunes "MetliNats" » et ceux dans le cadre du projet « Bizerte EN-VIE - Engagement environnemental à Bizerte », le montant de la convention s'élève à 12.000 TND et s'étale sur la période du mois Septembre 2022 au Mars 2023.

- Convention conclu avec « COFAC- Cooperativa de Formação e Animação Cultural Financé » à la fin du mois novembre 2022 d'un montant de 112 451,880 TND, dont un montant de 44 980,752 TND débloqué le 20 janvier 2023.

- Convention avec ERASMUS-YOUTH pour réaliser le projet « TOURBINE » qui s'étale sur une période de 24 mois (Janvier 2023-Décembre 2024) d'un montant de 98.500,000 TND, dont un montant de 31.529,294 TND débloqué le 20 janvier 2023.

- Convention de partenariat en date de 02 juin 2023 avec Mme Asma HASSOUNA, experte en techniques de communication, à travers le coaching théâtral, pour organiser le projet «STOP À LA TOXICITÉ AU TRAVAIL» qui vise à sensibiliser les tunisien(ne)s à l'importance des relations saines au travail à travers la communication d'un montant de 2.400 ,000 TND.

### **V. Notes relatives à l'état de la situation financière:**

#### **1. Liquidités et équivalents de liquidités :( AC1)**

Les liquidités et équivalents de liquidités totalisent un montant de 1.071,310 TND contre un montant de 6.034,820 TND au 31 décembre 2022, le dit montant est détaillé comme suit :

- Banques .....: 950,370.

- Caisse .....: 120,940

**Total :1.071,310.**

#### **2. Autres actifs courants:( AC3)**

Les autres actifs courants totalisent un montant de 3.419,060 au 31/12/2023 contre un total de 3111,460 TND au 31/12/2022 .

Le total des autres actifs courants se détaille comme suit :

- CEFA TUNISIE-PROJET METLINATS..... :119,110.

- COFAC -PROJET SEHEME..... :3.186,480.

- PROJET "TOURBiNE" ..... :113,470

**Total :3.419,060.**

**3. Autres passifs courants: (PA2)**

Les autres passifs courants totalisent un montant de 534,090 TND au 31/12/2023 contre 429,160 TND au 31/12/2022, le dit montant est détaillé comme suit :

- Etat retenue à la source..... :63 ,390.
- CNSS..... : 470,700

**Total :534,090.**

**4. Crédoiteurs divers :( PA3)**

Les autres passifs courants totalisent un montant de 3.374,368 TND au 31/12/2023 contre 8.546,310 TND au 31/12/2022, le dit montant est détaillé comme suit :

- INES MANSOURI ..... : 2.136,588.
- HAMZA MAHJOUB..... :705 ,538.
- Personnel rémunération due..... : 532,242.

**Total :3.374,368.**

**5. Fonds associatifs :( AN1)**

Les fonds associatifs totalisent, au 31 décembre 2023, la somme 1.750,000 TND contre un montant de 1.350,000TND au 31/12/2022 il représente des sommes en espèce verses par le président de l'association dont 400,000 TND versés en 2023.

**VI. Notes relatives à l'état des produits et des charges:****1. Cotisations des adhérents : (PR1).**

Le montant des cotisations des adhérents s'élève à 10,000 TND contre un montant 240,000 TND. Le montant de 10,000 TND présente l'adhésion de MME ASMA HASSOUNA au titre de l'exercice 2023.

**VII. Notes relatives à l'Etat de flux:****1. Flux de trésorerie liés à l'exploitation:**

Les flux de trésorerie provenant de l'exploitation totalisent, en 2023 un montant négatif de 4.963,504 TND contre un montant positif de 5863,140 TND en 2022.

**2. Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement:**

Les flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement enregistrent un solde nul en 2023.

**3. Flux de trésorerie liés aux activités de financement:**

Les flux de trésorerie affectés aux activités de financement sont nuls enregistrent un solde nul en 2023.

**4. Trésorerie de fin de période:**

La trésorerie nette à la fin de l'exercice 2023 est négative d'un montant de 4.963.504 TND contre un montant positif de 5.863,140 TND en 2022.