



Association YSB Tunisia  
MF. 1445845 S/P/N/000

**Etats financiers relatifs à l'exercice  
clos le 31 décembre 2016**

**Siège social. : Imm. Mazars - Rue du Lac d'Annecy  
Les Berges du Lac 1053 Tunis**

<b>BILAN</b> <b>(chiffres exprimés en dinars tunisiens)</b>
--

*Exercice clos le  
31 décembre*

	Notes	<b>2016</b>
<b>Actifs</b>		
Liquidités et équivalents de liquidités	3	16 944
Autres actifs courants	4	43 522
Créances et comptes rattachés	5	38 872
Immobilisations financières	6	-
Immobilisations corporelles	7	1 548
Immobilisations incorporelles	8	-
<b>Total des actifs</b>		<b>100 886</b>
<b>Passifs et Actifs Nets</b>		
<b>Passifs</b>		<b>17 462</b>
Autres passifs courants	9	10 062
Fournisseurs et comptes rattachés		7 400
<b>Actifs nets</b>		<b>83 424</b>
Apports affectés à des immobilisations		
Excédents ou Déficits reportés		
Excédent de l'exercice		83 424
<b>Total des Passifs et Actifs Nets</b>		<b>100 886</b>

<b>ETAT DE RESULTAT</b> <b>(chiffres exprimés en dinars tunisiens)</b>
---

*Période allant du 1er  
janvier au 31 Décembre*

**2016**

<i>Produits</i>	10	
Revenus des activités		88 513
Dons et subventions		493 834
<b>Total des produits</b>		<b>582 347</b>
<i>Charges</i>		
Achat d'approvisionnements consommés		456
Dotations aux amortissements		118
Autres charges d'exploitation		498 169
Charges financières nettes		100
Autres pertes		79
<b>Total des charges</b>		<b>498 923</b>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>		<b>83 424</b>

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
**(chiffres exprimés en dinars tunisiens)**

*Période allant du 1er  
janvier au 31 Décembre*

**2016**

<b>Flux de trésorerie liés l'exploitation</b>	<b>16 944</b>
Encaissement des revenus des activités	49 641
Encaissements provenant des subventions	493 835
Autres Décaissements des activités courantes	- 526 532
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>	<b>-</b>
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières	-
Décaissements suite à l'acquisition d'immobilisat incorporelles	-
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>-</b>
Encaissements provenant des emprunts	-
Remboursement des emprunts	-
<b>Variation de la trésorerie nette</b>	<b>16 944</b>
Trésorerie nette à l'ouverture de l'exercice	-
Trésorerie nette à la clôture de l'exercice	16 944
<b>Variation de la trésorerie nette</b>	<b>16 944</b>

## Notes aux états financiers

### **Note 1. Présentation de l'association**

L'association "Yunus Social Business" a été créée le 28 mai 2015 avec un but non lucratif et vise essentiellement à :

- Soutenir l'économie sociale et solidaire ;
- Accompagner, conseiller et soutenir les porteurs de projets de "social business" ;
- Aider les associations oeuvrant à la promotion du "social business" en Tunisie et de l'éthique.

*(Le terme "social business" désigne une société ou une entreprise répondant aux besoins sociaux ou environnementaux de manière financièrement viable en permettant aux investisseurs de récupérer le montant nominal de leur investissement mais en réinvestissant tous les bénéfices supplémentaires pour promouvoir les objectifs sociaux ou environnementaux de la société ou de l'entreprise).*

L'association est régie par le décret-loi n° 2011-88 du 24 septembre 2011, portant organisation des associations.

### **Note 2. Référentiel comptable**

#### **2.1. Référentiel d'élaboration des états financiers**

L'association "Yunus Social Business" applique les dispositions du Système Comptable des Entreprises en Tunisie conformément aux dispositions de l'article 39 du décret-loi n° 2011-88 du 24 septembre 2011 portant organisation des associations et notamment les dispositions de la norme comptable NCT 45 relative aux associations, aux partis politiques et aux organismes sans but lucratif.

#### **2.2. Bases de mesure et principes pertinents appliqués**

Les états financiers ont été préparés compte tenu des hypothèses de la continuité d'exploitation et de la comptabilité d'engagement se par référence aux conventions comptables de base notamment :

- La convention du coût historique ;
- La convention de la périodicité ;
- La convention de permanence des méthodes ;
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de prudence.

Les principales méthodes comptables adoptées par l'association "Yunus Social Business" pour l'établissement de ses états financiers se présentent comme suit :

**Immobilisations financières**

Les immobilisations acquises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en cas d'acquisition à titre onéreux et à la valeur vénale en cas d'acquisition à titre gratuit. Elles sont amorties au taux linéaire de 20% pour le mobilier de bureau et de 10% pour les agencements, aménagements et installations.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations acquises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en cas d'acquisition à titre onéreux et à la valeur vénale en cas d'acquisition à titre gratuit. Elles sont amorties au taux linéaire de 20% pour le mobilier de bureau et de 10% pour les agencements, aménagements et installations.

**Apports**

Les apports peuvent être des apports finançant des projets ou des activités bien définis de l'association ou des finançant les activités courantes (actifs courants et charges courantes). Ils sont constatés de façon à les rattacher aux charges correspondantes occasionnées par les activités qu'ils financent.

## NOTES DU BILAN

### Note 3. Liquidités et équivalents de liquidités

	2016
Compte BIAT 04042/9	15 406
Compte BIAT 04212/0	771
Caisse	767
<b>Total</b>	<b>16 944</b>

### Note 4. Autres actifs courants

	2016
Crédit de TVA	
TVA déductible	43 522
Subvention à recevoir	
Charges constatées d'avance	
Etat, retenues anticipées	
<b>Total</b>	<b>43 522</b>

### Note 5. Créances et comptes rattachés

	2016
Social Business Fund	38 543
Samsung	330
<b>Total</b>	<b>38 872</b>

### Note 6. Immobilisations financières

	2016
Titres de participation "YSB SARL"	-
<b>VCN</b>	<b>-</b>

### Note 7. Immobilisations corporelles nettes

	2016
Immobilisations corporelles brutes	1 667
(-) Amort des immob corporelles	-
<b>VCN</b>	<b>1 548</b>

#### 7.1 Tableau des immobilisations corporelles brutes

	2016
Mobilier de bureau	505
Agencement, Aménagement et installations divers	1 162
<b>Total</b>	<b>1 667</b>

**Note 8. Immobilisations incorporelles nettes**

	2016
Avance / immobilisations incorp. (Dice)	-
<b>VCN</b>	<b>-</b>

**Note 9. Autres passifs courants**

	2016
Etat, impôts et taxes	6 056,518
Fonds dédiés	-
Compte Courant Associés	-
Charges à payer	4 005,620
<b>Total</b>	<b>10 062,138</b>



**NOTES DE L'ETAT DE RESULTAT**
**Note 10. Revenus**

		2016
<i>Prestations rendues</i>		88 513
<i>Dons et subventions reçus</i>	10,1	493 835
<i>- Reclassement investissement en participation et en fonds dédiés YSB SARL</i>		
<i>- Transfert de charges</i>		
<i>Subventions à recevoir</i>		-
<b>Total</b>		<b>582 348</b>

**Note 10.1. Dons et subventions**

Exercice 2016				
<i>Date d'obtention</i>	<i>Origine</i>	<i>Source</i>	<i>Montant</i>	<i>Objet</i>
24-févr-16	Etranger	Fondation Drosos	219 830	Financement des programmes de Yunus Social Business d'accompagnement d'entreprises sociales (1ère tranche)
7-Oct-16	Etranger	UNDP	32 363	Fostering Entrepreneurship and Employment of Youth, Women and Disadvantaged groups in Albania, Tunisia and Kosovo (1ère tranche)
07-déc-16	Etranger	Fondation Drosos	241 642	Financement des programmes de Yunus Social Business d'accompagnement d'entreprises sociales (2ème Tranche)
<b>Total</b>			<b>493 835</b>	

**Note 11. Achats consommés**

	2016
Fournitures de bureau	456
<b>Total</b>	<b>456</b>

**Note 12. Autres charges d'exploitation**

	2016
Entretien et réparation	365 357
Etudes & Recherches / Drosos	
Publicité et publications	2 318
Rémunérations d'inter & Honoraires	85 170
Missions et réceptions	29 097
Frais postaux	482
Services Bancaires et assimilés	311
Dons et subventions	15 000
Rémunération de volontaires (volunteers' costs)	
Impôts, taxes et versements assimilés	284
Autres services extérieurs	150
<b>Total</b>	<b>498 169</b>

**Tableau d'amortissement des immobilisations corporelles  
au 31/12/2016**

<b>Libellé</b>	<b>Valeur brute 2015</b>	<b>Acquisitions Exercice</b>	<b>cessions Exercice</b>	<b>Valeur brute 2016</b>	<b>Amort 2015</b>	<b>Dotation Exercice</b>	<b>Amort Cession</b>	<b>Amort au 2016</b>	<b>VCN 2016</b>
Mobilier de bureau		505		505		17		17	488
AAI divers		1 162		1 162		102		102	1 060
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1 667</b>	<b>-</b>	<b>1 667</b>	<b>-</b>	<b>118</b>	<b>-</b>	<b>118</b>	<b>1 548</b>