



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

**Etats financiers relatifs à l'exercice
clos le 31 décembre 2017**

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

BILAN
 (chiffres exprimés en dinars tunisiens)

Exercice clos le 31 décembre

	Notes	2017	2016
Actifs			
Liquidités et équivalents de liquidités	3	553,720	16,944
Autres actifs courants	4	69,930	43,522
Créances et comptes rattachés	5	7,966	38,872
Immobilisations financières	6	499,000	-
Immobilisations corporelles	7	1,273	1,548
Immobilisations incorporelles	8	2,949	-
Total des actifs		1,134,837	100,886
Passifs et Actifs Nets			
Passifs		562,688	17,462
Autres passifs courants	9	560,947	10,062
Fournisseurs et comptes rattachés		1,741	7,400
Actifs nets		572,149	83,424
Apports affectés à des immobilisations		489,000	
Excédents ou Déficits reportés		83,424	
(Déficit) / Excédent de l'exercice	-	275	83,424
Total des Passifs et Actifs Nets		1,134,837	100,886

ETAT DE RESULTAT
(chiffres exprimés en dinars tunisiens)

Période allant du 1er janvier au 31 Décembre

	2017	2016
<hr style="border-top: 3px double #000;"/>		
<i>Produits</i>	10	
Revenus des activités	118,631	88,513
Dons et subventions	338,117	493,834
Total des produits	456,748	582,347
<hr style="border-top: 3px double #000;"/>		
<i>Charges</i>		
Achat d'approvisionnements consommés	-	456
Dotations aux amortissements	275	118
Autres charges d'exploitation	456,633	498,169
Charges financières nettes	-	100
Autres pertes	115	79
Total des charges	457,023	498,923
<hr style="border-top: 3px double #000;"/>		
(Déficit) / Excédent des produits sur les charges	(275)	83,424

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

*Période allant du 1er
janvier au 31 Décembre*

2017

Flux de trésorerie liés l'exploitation	1,038,725
Encaissement des revenus des activités	110,666
Encaissements provenant des subventions	1,038,424
Autres Décaissements des activités courantes	- 110,365
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	- 501,949
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières	- 499,000
Décaissements suite à l'acquisition d'immobilisat incorporelles	- 2,949
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	-
Encaissements provenant des emprunts	-
Remboursement des emprunts	-
Variation de la trésorerie nette	536,776
Trésorerie nette à l'ouverture de l'exercice	16,944
Trésorerie nette à la clôture de l'exercice	553,720
Variation de la trésorerie nette	536,776

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

	2017	2016
Compte BIAT 04042/9	149,741	15,406
Compte BIAT 04212/0	403,149	771
Caisse	829	767
Total	553,720	16,944

Note 4. Autres actifs courants

	2017	2016
Crédit de TVA	35,574	
TVA déductible	322	43,522
Subvention à recevoir	29,305	
Charges constatées d'avance	1,841	
Etat, retenues anticipées	2,888	
Total	69,930	43,522

Note 5. Créances et comptes rattachés

	2017	2016
Social Business Fund	7,966	38,543
Samsung	-	330
Total	7,966	38,872

Note 6. Immobilisations financières

	2017	2016
Titres de participation "YSB SARL"	499,000	-
VCN	499,000	-

Note 7. Immobilisations corporelles nettes

	2017	2016
Immobilisations corporelles brutes	1,667	1,667
(-) Amort des immob corporelles	- 394 -	118
VCN	1,273	1,548

7.1 Tableau des immobilisations corporelles brutes

	2017	2016
Mobilier de bureau	505	505
Agencement, Aménagement et installations divers	1,162	1,162
Total	1,667	1,667

Note 8. Immobilisations incorporelles nettes

	2017	2016
Avance / immobilisations incorp. (Dice)	2,949	-
VCN	2,949	-

Note 9. Autres passifs courants

	2017	2016
Etat, impôts et taxes	2,395.243	6,056.518
Fonds dédiés	240,611.832	-
Compte Courant Associés	2,940.000	-
Charges à payer	315,000.000	4,005.620
Total	560,947.075	10,062.138

NOTES DE L'ETAT DE RESULTAT
Note 10. Revenus

		2017	2016
<i>Prestations rendues</i>		118,631	88,513
<i>Dons et subventions reçus</i>	10.1	1,038,424	493,835
<i>- Reclassement investissement en participation et en fonds dédiés YSB SARL</i>		(613,766)	
<i>- Transfert de charges</i>		(88,796)	
<i>Subventions à recevoir</i>		2,255	-
Total		456,748	582,348

Note 10.1. Dons et subventions

Exercice 2017				
<i>Date d'obtention</i>	<i>Origine</i>	<i>Source</i>	<i>Montant</i>	<i>Objet</i>
16-janv-17	Etranger	Fondation Drosos	489,000	Financement de projets locaux à fort impact social
03-avr-17	Etranger	Fondation Drosos	241,312	Financement des programmes de Yunus Social Business d'accompagnement d'entreprises sociales (3ème Tranche)
02-mai-17	Etranger	UNDP	19,012	Fostering Entrepreneurship and Employment of Youth, Women and Disadvantaged groups in Albania, Tunisia and Kosovo (2ème tranche)
24-Nov-17	Etranger	Fondation Drosos	289,100	Financement des programmes de Yunus Social Business d'accompagnement d'entreprises sociales (4ème Tranche)
Total			1,038,424	

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)
Total			493,835	

Note 11. Achats consommés

	2017	2016
Fouritures de bureau	-	456
Total	-	456

Note 12. Autres charges d'exploitation

	2017	2016
Entretien et réparation		365,357
Etudes & Recherches / Drosos	405,645	
Publicité et publications		2,318
Rémunérations d'inter & Honoraires	31,258	85,170
Missions et réceptions	3,000	29,097
Frais postaux		482
Services Bancaires et assimilés	343	311
Dons et subventions	12,000	15,000
Rémunération de volontaires (volenteers' costs)	3,588	
Impôts, taxes et versements assimilés	195	284
Autres services extérieurs	605	150
Total	456,633	498,169

**Tableau d'amortissement des immobilisations corporelles
au 31/12/2017**

Libellé	Valeur brute 2016	Acquisitions Exercice	cessions Exercice	Valeur brute 2017	Amort au 2016	Dotation Exercice	Amort Cession	Amort au 2017	VCN 2017
Mobilier de bureau	505			505	17	101		118	387
AAI divers	1,162			1,162	102	174		276	886
Total	1,667	-	-	1,667	118	275	-	394	1,273

Yunus Social Business Association
Balances comptables

À la date du 31 déc. 2017

Compte	Compte	Débit	Crédit
Actifs			
AAI divers/DROSOS	228100	1,161.500	
Amortissement AAI divers/DROSOS	282100		275.856
Amortissement équip. de bureau	282200		117.833
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	23800	2,949.070	
BIAT 04042/9 CC Assoc	532100	149,741.326	
BIAT 04212/0 DROSOS	532200	403,148.905	
Caisse	540000	829.330	
Comptes clients		7,965.500	
Crédit de TVA	436400	35,574.399	
Equipement de bureau	228200	505.000	
Prepaid Expenses		1,840.500	
receveur des finances	401001		2,039.203
Subvention à recevoir		29,305.000	
Taxe anticipée		2,888.049	
Titres de participation	261000	499,000.000	
TVA DEDUCTIBLE	43660	321.900	
Passifs			
Charges à payer	458600		315,000.000
Compte Courant Associés	442000		2,940.000
Compte d'attente	461000	160.000	
Comptes fournisseurs			1,741.075
DROIT DE TIMBRE	4371		1.000
Fonds dédiés	473000		240,611.832
Retenue à la source	432100		-
Retenue à la source 15%	432101		300.000
Retenue à la source 5%	432103		215.040
Total for Retenue à la source	432100		515.040
Capitaux propres			
Actifs nets investis en immobilisations	102000		489,000.000
Résultat	120000		83,423.865

Revenus			
---------	--	--	--

Autres revenus	702000		-
UNDP	R-2-3		19,012.000
Total for Autres revenus	702000		19,012.000
Subventions d'exploitation	703000		2,255.000
Drosos	E-3-1		1,019,411.554
Subventions et dons DROSOS		613,766.105	
Total for Subventions d'exploitation	703000		407,900.449
Transfert de charges	790000	88,795.727	
Ventes			118,631.412

Dépenses			
----------	--	--	--

Autres services extérieurs	618100		-
Office & Logistics	E-4-4	604.600	
Volunteer Costs	E-3-2	3,588.189	
Total for Autres services extérieurs	618100	4,192.789	
Awareness raising	E-3-6	4,000.475	
Consultant working on new process (strategy & orga) (E-2-2)	E-2-2	5,441.176	
Consultants working on SBs (E-2-1)	E-2-1	3,760.090	
DONNATIONS		12,000.000	
Dotations aux amortissements	680000		-
Dot. aux amort./DROSOS	680200	275.225	
Total for Dotations aux amortissements	680000	275.225	
Etudes et recherches/DROSOS		405,645.449	
Frais bancaires		132.870	
Frais bancaires/DROSOS		192.006	
Frais bancaires/Samsung		18.000	
Total for Frais bancaires		342.876	
Frais de missions et réceptions	625000		-
Travel	E-3-7	3,000.000	
Total for Frais de missions et réceptions	625000	3,000.000	
Impôts et taxes	660100		-
TCL	660103	194.502	
Total for Impôts et taxes	660100	194.502	
Legal (E-4-3)	E-4-3	14,694.490	
Outsourced Accountant (E-4-2)	E-4-2	3,361.500	
Pertes sur éléments non récurrents	636200	114.787	

Etat de rapprochement bancaire au 31/12/2017

Compte BIAT 04042/9	
Solde comptable au 31/12/2017	149,741.326
Solde bancaire au 31/12/2017	149,741.326
Instances	0.000

Note 4. Autres actifs courants	
Solde comptable au 31/12/2017	403,148.905
Solde bancaire au 31/12/2017	403,148.905
Instances	0.000