



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

**Etats financiers relatifs à l'exercice
clos le 31 décembre 2018
(après audit)**

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

BILAN
(chiffres exprimés en dinars tunisiens)

	Notes	<i>Exercice clos le 31 décembre</i> 2018	2017
Actifs			
Liquidités et équivalents de liquidités	3	49 289	553 720
Autres actifs courants	4	380 178	69 930
Créances et comptes rattachés	5	-	7 966
Immobilisations financières	6	499 000	499 000
Immobilisations corporelles	7	998	1 273
Immobilisations incorporelles	8	2 949	2 949
Total des actifs		932 414	1 134 837
Passifs et Actifs Nets			
Passifs		255 770	562 688
Autres passifs courants	9	255 120	560 947
Fournisseurs et comptes rattachés		650	1 741
Actifs nets		676 643	572 149
Apports affectés à des immobilisations		489 000	489 000
Excédents ou Déficit reportés		83 149	83 424
Excédent / (Déficit) de l'exercice		104 495 -	275
Total des Passifs et Actifs Nets		932 414	1 134 837

ETAT DE RESULTAT
(chiffres exprimés en dinars tunisiens)

Période allant du 1er janvier au 31 Décembre

	2018	2017
<i>Produits</i>		
	10	
Revenus des activités	20 250	118 631
Dons et subventions	225 049	338 117
Total des produits	245 299	456 748
<i>Charges</i>		
Dotations aux amortissements	275	275
Autres charges d'exploitation	11	456 633
Autres pertes	457	115
Total des charges	140 804	457 023
Excédent / (Déficit) des produits sur les charges	104 495	(275)

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

*Période allant du 1er janvier au 31
 Décembre*

	2018	2017
Flux de trésorerie liés l'exploitation	- 229 196	1 038 725
Encaissement des revenus des activités	20 250	110 666
Encaissements provenant des subventions	225 049	1 038 424
Autres Décaissements des activités courantes	- 474 495	- 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	- 275 234	-
Encaissements provenant des emprunts	-	-
Remboursement des emprunts	-	-
Décaissements transferts intercompanies	- 275 234	-
Variation de la trésorerie nette	- 504 430	536 776
Trésorerie nette à l'ouverture de l'exercice	553 720	16 944
Trésorerie nette à la clôture de l'exercice	49 289	553 720
Variation de la trésorerie nette	- 504 430	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

	2018	2017
Compte BIAT 04042/9	1 696	149 741
Compte BIAT 04212/0	47 237	403 149
Caisse	356	829
Total	49 289	553 720

Note 4. Autres actifs courants

	2018	2017
Crédit de TVA	76 828	35 574
TVA déductible	17 385	322
Subvention à recevoir		29 305
Charges constatées d'avance		1 841
Compte d'attente	7 481,475	
Compte YSB SARL	275 234	
Etat, autres retenues	3 250	2 888
Total	380 178	69 930

Note 5. Créances et comptes rattachés

	2018	2017
Social Business Fund	-	7 966
Total	-	7 966

Note 6. Immobilisations financières

	2018	2017
Titres de participation "YSB SARL"	499 000	499 000
VCN	499 000	499 000

Note 7. Immobilisations corporelles nettes

	2018	2017
Immobilisations corporelles brutes	1 667	1 667
(-) Amort des immob corporelles	- 669	- 394
VCN	998	1 273

7.1 Tableau des immobilisations corporelles brutes

	2018	2017
Mobilier de bureau	505	505
Agencement, Aménagement et installations divers	1 162	1 162
Total	1 667	1 667

Association Yunus Social Business Tunisia
 MF : 1445845S

Note 8. Immobilisations incorporelles nettes

	2018	2017
Avance / immobilisations incorp. (Dice)	2 949	2 949
VCN	2 949	2 949

Note 9. Autres passifs courants

	2018	2017
Etat, impôts et taxes	11 568,295	2 395,243
Fonds dédiés	240 611,832	240 611,832
Compte Courant Associés	2 940,000	2 940,000
Charges à payer		315 000,000
Total	255 120,127	560 947,075

Association Yunus Social Business Tunisia

MF : 1445845S

NOTES DE L'ETAT DE RESULTAT
Note 10. Revenus

		2018	2017
<i>Prestations rendues</i>		20 250	118 631
<i>Dons et subventions reçus</i>	10.1	225 049	1 038 424
<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		245 299	456 748

Note 10.1. Dons et subventions

Exercice 2018				
<i>Date d'obtention</i>	<i>Origine</i>	<i>Source</i>	<i>Montant</i>	<i>Objet</i>
4-Jun-18	Etranger	Fondation Drosos	221 723	Financement des programmes de Yunus Social Business d'accompagnement d'entreprises sociales (5ème Tranche)
13-Dec-18	Etranger	HIVOS (complément)	3 326	Financement "Seed Idea Stage Impact Partner"
Total			225 049	

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	

Association Yunus Social Business Tunisia
Note 11. Autres charges d'exploitation

MF : 14458435

	2018	2017
Etudes & Recherches / Drosos		405 645
Publicité et publications	1 867	
Rémunérations d'inter & Honoraires	135 582	31 258
Missions et réceptions	749	3 000
Voyages et déplacements	649	
Impression	503	
Services Bancaires et assimilés	224	343
Dons et subventions		12 000
Rémunération de volontaires (volenteers' costs)		3 588
Impôts, taxes et versements assimilés	1	195
Autres services extérieurs	495	605
Total	140 071	456 633

**Tableau d'amortissement des immobilisations corporelles
au 31/12/2018**

Libellé	Valeur brute 2017	Acquisitions Exercice	Cessions Exercice	Valeur brute 2018	Amort au 2017	Dotation Exercice	Amort Cession	Amort au 2018	VCN 2018
Mobilier de bureau	505			505	118	101		219	286
AAI divers	1 162			1 162	276	174		450	711
Total	1 667	-	-	1 667	394	275	-	669	998