

**ETATS FINANCIERS  
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022**

**ASSOCIATION TUNISIENNE DE  
LUTTE CONTRE LES MALADIES  
SEXUELLEMENT  
TRANSMISSIBLES ET LE SIDA  
SECTION TUNIS  
« ATL MST/SIDA SECTION  
TUNIS »**

**SIEGE SOCIAL : 07 RUE ELKHALIL  
MENZEH 8, 2037 ARIANA**

**IDENTIFIANT UNIQUE : 0703742S**

## SOMMAIRE

- Etat de la Situation Financière arrêté au 31 Décembre 2022
- Etat des produits et des charges arrêté au 31 Décembre 2022
- Etats des flux de trésorerie arrêtés aux 31 Décembre 2022
- Notes aux états financiers
- Annexe :
  - ✓ Annexe 1 : Tableau des immobilisations et des amortissements

ÉTATS FINANCIERS  
ARRÊTES AU 31 DÉCEMBRE 2022

## ATL MST/SIDA - Section Tunis

Etat de la Situation Financière arrêté au 31 Décembre 2022

(En dinars tunisiens)

ACTIFS	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
Liquidités et équivalents de liquidités	1	666 787	539 543
Autres actifs courants	2	22 352	35 172
Stock		22 825	-
Immobilisations financières	3	4 590	6 390
Immobilisations corporelles	4	144 507	120 320
Immobilisations incorporelles	5	26 608	13 682
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>887 669</b>	<b>715 107</b>
		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Autres passifs courants	6	80 279	72 244
Fournisseurs et comptes rattachés	7	51 945	54 349
Provisions pour risques et charges		392 027	302 725
Apports reportés			
Subventions d'investissements	8	170 588	134 172
<b>Total des passifs</b>		<b>694 839</b>	<b>563 490</b>
Excédents ou Déficits reportés		151 617	294 376
Excédent ou Déficit de l'exercice		41 212	<142 759>
<b>Total des Actifs Nets</b>	<b>9</b>	<b>192 829</b>	<b>151 617</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS ET PASSIFS NETS</b>		<b>887 669</b>	<b>715 107</b>

**ATL MST/SIDA - Section Tunis**

Etat des produits et des charges arrêté au 31 Décembre 2022

(En dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>PRODUITS</u></b>			
Subventions de fonctionnement	10	1 466 783	1 711 776
Quote part des subventions et des apports inscrites aux produits de l'exercice		30 422	25 353
Autres apports autres gains	11	14 198	14 245
Produits financiers		911	14
Cotisation des adhérents		-	140
<b>Total des produits</b>		<b>1 512 314</b>	<b>1 751 527</b>
<b><u>CHARGES</u></b>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	12	139 135	268 077
Charges de personnel	13	384 835	321 704
Dotations aux amortissements et aux provisionnements	14	119 778	256 788
Autres charges courantes	15	827 353	1 047 768
Charges financières nettes		-	-
Autres pertes		-	<50>
<b>Total des charges</b>		<b>1 471 102</b>	<b>1 894 286</b>
<b>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>41 212</b>	<b>&lt;142 759&gt;</b>
Effet des modifications comptables			
<b>Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>41 212</b>	<b>&lt;142 759&gt;</b>

**ATL MST/SIDA - Section Tunis**

Etat des flux de trésorerie arrêté au 31 Décembre 2022

(En dinars tunisiens)

	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>		
<b>Résultat net</b>	<b>41 212</b>	<b>-142 759</b>
Ajustements pour :		
Amortissements et provisions	119 728	256 788
Variation des :		
- Stocks	<22 825>	
- Créances		
- Autres actifs	12 820	536 795
- Fournisseurs et autres dettes	5 631	<449 099>
Plus ou moins-values de cession		
Modification comptable		<363 164>
Autres ajustements		
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>	<b>156 566</b>	<b>&lt;161 439&gt;</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u></b>		
Acquisitions d'immobilisations	<67 538>	<30 361>
Cessions d'immobilisations		
Acquisitions d'immobilisations financières		
Cessions d'immobilisations financières	1 800	1 807
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u></b>	<b>&lt;65 738&gt;</b>	<b>&lt;28 554&gt;</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u></b>		
Encaissements des subventions d'investissement	36 416	31 848
Dividendes et autres distributions		
Encaissements provenant des emprunts		
Remboursements d'emprunts		
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u></b>	<b>36 416</b>	<b>31 848</b>
Incidence des variations des taux de change sur les Liquidités et équivalents de liquidités		
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>127 244</b>	<b>&lt;158 145&gt;</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	<b>539 543</b>	<b>697 688</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>666 787</b>	<b>539 543</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>127 244</b>	<b>&lt;158 145&gt;</b>

<b>NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022</b>
---

(Chiffres exprimés en dinars tunisiens)

## **1- PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

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

L'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida - Section Tunis « ATL MST/SIDA Section Tunis », est une association à but non lucratif créée en Août 1990. Elle a été classée association scientifique par lettre du Ministre de l'intérieur du 28 août 1992.

### **1.2. Missions confiées à l'association**

L'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida -"ATL MST/SIDA" Section Tunis a pour mission de procéder à :

- Lutter contre la propagation du VIH/SIDA en Tunisie et réduire son impact sur tous les niveaux contribuant ainsi aux efforts globaux de lutte contre cette maladie ;
- Soutenir les personnes vivant avec le VIH/SIDA sur le plan psychosocial et financier.

## **2- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers publiés par l'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida -"ATL MST/SIDA" Section Tunis comportent :

- 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.

Conformément aux dispositions de l'article 39 du décret-loi n°2011-88 du 24 septembre 2011, portant organisation des associations, et à partir du 01 janvier 2012 l'ATL MST/SIDA Centre Tunis a adopté une comptabilité d'engagement tenue conformément au système comptable des entreprises, tel que prévue par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996.

Les états financiers de l'association Tunisienne de lutte contre les maladies sexuellement transmissibles et le sida "ATL MST/SIDA" Centre Tunis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été établis suivant les dispositions de la norme comptable n°45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif et dans le respect des conventions comptables ainsi que des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement), ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

## 2.1 Base de mesure et méthodes de présentation

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention du coût historique. Les états financiers de l'association sont tenus en dinar tunisien.

## 2.2 Principes comptables

Les principes et méthodes comptables de base adoptés par l'association pour l'élaboration de ses états financiers se présentent comme suit :

### 2.2.1- Immobilisations

Les immobilisations corporelles qui sont inscrites à l'actif du bilan au 31 décembre 2018 sont celles qui répondent aux critères de classement établis par la norme N°5. Elles sont initialement évaluées à leurs coûts d'acquisition, en cas d'acquisition à titre onéreux.

Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes supportés et non récupérables et les autres frais directs engagés pour le bien à l'état et à l'endroit où il se trouve.

Les frais généraux ne sont admis à être inclus dans le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle que s'il est démontré que ces frais se rapportent directement à l'acquisition ou à la mise en état du bien.

	Taux
Construction	5%
Installations Générales Agencements et Aménagements	10%
Matériel de transport	20%
Equipements de bureaux	10%
Matériel informatique	33,33%

### 2.2.2- Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement obtenues au cours d'un exercice sont comptabilisées en totalité en produits dans le compte "Subvention de fonctionnement". L'excédent ou le déficit sur les subventions de l'exercice concerné figure dans l'état des produits et des charges.

Ainsi, l'excédent correspond au montant de la subvention obtenue au cours de l'exercice et qui n'a pas été consommé. Toutefois, un déficit est apparu dans le compte de résultat dans le cas où le total des charges engagées au cours de l'exercice dépasse le montant des produits obtenus.

### 3- Notes sur l'état de la Situation Financière & sur l'état des produits et des charges

#### 3-1 Notes sur l'état de la Situation Financière

##### NOTE 1: Liquidités et équivalents de liquidités

	31/12/2022	31/12/2021
RHRN ATTIJARI-04048133007493977840	21 146	30 964
FRONTLINE/SUBVENT° REGIONALE	221 527	93 242
OXFAM-ATTIJARI	15 942	113 595
BIAT FORUM FM -SB: BIAT ATL Tunis	90 457	150 451
BIAT Aljazira 20/0928/96-Compte Chèque	481	482
BH-95/5-Compte Principal	218 486	72 125
Attijari-74866/277-Drosos	73 176	73 331
BIATAljazira-78419280-Epargne	25 532	5 030
Caisse générale du Siège	40	323
<b>TOTAL</b>	<b>666 787</b>	<b>539 543</b>

##### NOTE 2: Autres actifs courants

	31/12/2022	31/12/2021
FRS D'EXP.FACT NON PARVENUE	3 771	3 771
FRS AV/COM. EN C OMMANDE	5 500	5 500
AV REMBOURSABLEPERS.	-	3 150
Retenue à la source	2 052	1 878
CREDIT TVA A REPORTER	145 482	145 482
DEBITEURS DIVERS	5 251	8 001
PROJET SEHATY	-	22 144
CHARGE CONSTATE D'AVANCE	15 050	-
PROV DEP CPT DEB DIVERS	-154 754	-154 754
<b>TOTAL</b>	<b>22 352</b>	<b>35 172</b>

##### NOTE 3 : Immobilisations Financières

	31/12/2022	31/12/2021
CAUTIONNEMENTS	4 590	4 590
Prets aux Personnels	-	1 800,0
<b>TOTAL</b>	<b>4 590</b>	<b>6 390</b>

## NOTE 4 : Immobilisations corporelles

	31/12/2022	31/12/2021
Bâtiments	91 117	91 117
A.A.I	79 217	47 192
MAT. AUDIO VISUEL ET CINEMA	30 267	30 267
MATERIEL DE TRANSPORT	278 121	278 121
Petit Materiel & Outillage	6 642	6 642
MOBILIER DE BUREAU	40 124	38 933
MATERIEL INFORMATIQUE	100 635	88 123
MAT INF REFORMEE	17 775	17 775
EMBALLAGE IDENTIFIABLES ET RECUPERABLES	170	170
AMORTISSEMENT CONSTRUCT	-39 104	-34 549
AMT.A.A.I	-36 237	-30 698
AMT.MATERIEL TRANSPORT	-278 121	-278 121
AMT.MOBILIER DE BUREAU	-37 069	-36 037
AMT.MATERIEL INFORMATIQUE	-77 964	-70 575
A.M.INF Reformé	-17 775	-17 775
AMT.MATERIEL AUDIO-VISUEL	-6 480	-3 454
AMT-PME	-6 642	-6 642
Provisions pour dépréciation des actifs immobilisés	-170	-170
<b>TOTAL</b>	<b>144 507</b>	<b>120 320</b>

## NOTE 5 : Immobilisations incorporelles

	31/12/2022	31/12/2021
LOGICIELS	58 936	37 127
Amortissement des immobilisations incorporelles	-32 329	-23 445
<b>TOTAL</b>	<b>26 608</b>	<b>13 682</b>

## NOTE 6 : Autres passifs courants

	31/12/2022	31/12/2021
EP-MSM	648	1 080
ANIMATEURS CAPS	-	850
C J	-	1 250
Ergotherapeute	-	493
RS/HONORAIRES <sup>o</sup> -10%	1 279	1 584
IRPP	220	-
PERS REMUNERATION DUES	-	4 217
RECEVEUR DES FINANCES	14 803	23 469
CNSS	22 247	28 522
Débiteurs et Crédeurs Divers	18 739	2 518
NESS	15 880	-
Charges à payer	6 000	8 000
IMP 1% / FACTURE	322	53

## Etats financiers - Arrêtés au 31 Décembre 2022

RS T° 3%	140	207
<b>TOTAL</b>	<b>80 279</b>	<b>72 244</b>

## NOTE 7 : Fournisseurs et comptes rattachés

	31/12/2022	31/12/2021
FOURNISSEURS COLLECTIFS	51 945	54 349
FRS.D'IMMOBILISATIONS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>51 945</b>	<b>54 349</b>

## NOTE 8 : Subventions d'investissements

	31/12/2022	31/12/2021
Subventions d'investissement	702 306	635 467
QUOTE SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-531 717	-501 295
<b>TOTAL</b>	<b>170 588</b>	<b>134 172</b>

## NOTE 9 : Actifs nets

	31/12/2022	31/12/2021
Excédent ou déficit des produits sur les charges - reportés	538 755	681 514
Modifications comptables	-387 138	-387 138
Excédent ou Déficit de l'exercice	41 212	-142 759
<b>Solde après modifications comptables</b>	<b>192 829</b>	<b>151 617</b>

## 3-2 Notes sur l'état des produits et des charges :

## NOTE 10 : Subventions de fonctionnement

Bailleur de fonds	31/12/2022	31/12/2021	Variation
FRONTLINE	267 110	239 400	27 710
OXFAM	185 844	-	185 844
RHRN	215 212	-	
COALITION PLUS	50 525	-	
SOLIDARITE SIDA	151 658	-	151 658
FM	596 433	801 295	<204 862>
Autre	-	671 081	<671 081>
<b>TOTAL</b>	<b>1 466 783</b>	<b>1 711 776</b>	<b>&lt;244 993&gt;</b>

## NOTE 11 : Autres gains et produits

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Produits nets et autres gains	1 228	5 325	<4 097>
AUTRE PRODUIT D EXPLOITATION*	12 970	8 920	4 050
<b>TOTAL</b>	<b>14 198</b>	<b>14 245</b>	<b>&lt;47&gt;</b>

\* = Les revenus issus de la mise en location du toit

## NOTE 12 : Achats consommés de fournitures et approvisionnements

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
COMBUSTIBLES		4 196	<4 196>
FOURNITURES DE BUREAU		11 265	<11 265>
Variation de stocks Produits de santé - Produits pharmaceuti	-22 825	-	<22 825>
Achats Etudes/prestations services	5 932	-	5 932
SNDP AGIL-AGIL	3 560	-	3 560
EAUX	2 055	2 024	31
ELECTRICITE	7 363	7 847	<484>
AUTRES COUTS LIES A LA SUBSISTANCE A LA POP CIBLE		58 426	<58 426>
AIDE ALIMENTAIRE	28 701	-	28 701
FOURNIT.NON STOKABLE	18 988	90 879	<71 891>
ACHAT DIVERS /ATL	6 903	-	6 903
ACH MED. & PRD PHARMACEUTIQUES	63 295	63 851	<556>
MEDICAMENTS ANTIRETROVIRAUX		9 589	<9 589>
ACHAT TEST DE DIAGNOSTIC HIV RAPIDE	25 164	20 001	5 163
<b>TOTAL</b>	<b>139 135</b>	<b>268 077</b>	<b>&lt;128 941&gt;</b>

## NOTE 13 : Charges de personnel

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Salaires et complément de salaire	329 003	274 842	54 162
COTISATIONS CNSS	55 832	46 862	8 970
<b>TOTAL</b>	<b>384 835</b>	<b>321 704</b>	<b>63 131</b>

## NOTE 14 : Dotations aux amortissements et aux provisionnements

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Dotations aux amortissements et aux provisions - charges ord	191 068	256 788	<65 720>
REPRISE SUR PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	- 71 290	-	<71 290>
<b>TOTAL</b>	<b>119 778</b>	<b>256 788</b>	<b>&lt;137 010&gt;</b>

## NOTE 15 : Autres charges courantes

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
LOCA.BATIMENT ADMINISTRATIF	42 195	41 223	972
FRAIS DE SYNDIC		740	<740>
ENTR.& REP MAT. DE TRANSPORT		8 599	<8 599>
ENTRETIEN ET MAINTENANCE	9 554	10 833	<1 279>
PRIMES D'ASSURANCES	3 793	4 436	<643>
REM.INTER&HONOR	359 338	609 011	<249 672>
PUB.ET PROPAGANDE	63 247	63 216	31
DOCUMENTATIONS		11 698	<11 698>

## Etats financiers - Arrêtés au 31 Décembre 2022

DIFFUSION DE MESSAGE		19 562	<19 562>
VOY. ET DEPL. A L'INTERIEUR	326 121	193 373	132 748
PERTE EXCEPTIONNELLE	- 6 935		<6 935>
FESTIVITE ET RECEPTION		43 828	<43 828>
FRAIS TELECOM	20 645	15 595	5 050
FRAIS INTERNET ET ADSL		12 402	<12 402>
FRAIS BANCAIRES	2 951	2 966	<15>
MODIFICATIONS COMPTABLE		3 244	<3 244>
AUT. SCE. EXTERIEUR	1 410	605	805
ACTIVITE DE SENSIBILISATION		1 320	<1 320>
Charge nette sur cession d'immobilisations et autre perte ex		1	<1>
FOPROLOS	3 290	2 748	542
IMPOTS ET TAXES	360	147	213
DROITS D'ENREGISTREMENT&TIMBRES		177	<177>
TAXES SUR VEHICULES	1 384	2 045	<662>
<b>TOTAL</b>	<b>827 353</b>	<b>1 047 768</b>	<b>&lt;220 415&gt;</b>

## Annexe 1 : Tableau des immobilisations et des amortissements

Désignation	Immobilisations			Amortissements			VCN			
	31/12/2021	Acquisitions	Retraits/recl	31/12/2022	31/12/2021	Dotations	Reclass/Cession	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
	Logiciels	37 127	21 810		58 936	23 445	8 884		32 329	13 582
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 127</b>			<b>58 936</b>	<b>23 445</b>	<b>8 884</b>		<b>32 329</b>	<b>13 582</b>	<b>26 608</b>
Constructions	91 117			91 117	34 549	4 556		39 104	56 568	52 013
Install, Générales Agenc et Aména	47 192	32 025		79 217	30 698	5 539		36 237	16 495	42 980
Matériel de transport	278 121			278 121	278 121	.		278 121	0	0
Equipement de bureau	38 933	1 191		40 124	36 038	1 031		37 069	2 895	3 055
Matériel informatiques	88 123	12 513		100 635	70 575	7 439	50	77 964	17 548	22 672
Matériels audio visuel et petits matériels	30 267			30 267	3 454	3 027		6 480	26 814	23 787
Matériels informatiques Réformés	17 775			17 775	17 775			17 775	0	0
Emballages récupérables identifiables	170			170	0			0	170	170
PME	6 642			6 642	6 642			6 642	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>598 341</b>			<b>644 069</b>	<b>477 851</b>	<b>21 592</b>		<b>499 392</b>	<b>120 490</b>	<b>144 677</b>
<b>Total</b>	<b>635 467</b>			<b>703 005</b>	<b>501 295</b>	<b>30 476</b>		<b>531 721</b>	<b>134 172</b>	<b>171 285</b>