

HELP CODE ITALIA-BUREAU TUNIS

**ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS AU
31 DECEMBRE 2019**

- ◆ *Etat de la situation financière*
- ◆ *Etat des Produits et des charges*
- ◆ *Etat des flux de trésorerie*
- ◆ *Notes aux états financiers*

Etat de la Situation Financière
Exercice clos le 31 Décembre 2019
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
Actifs			
AC1 - Liquidités et équivalents de liquidités		-	-
AC2- Placements et autres actifs financiers		-	-
AC3 - Autres actifs courants	4	9,129.777	4,316.346
AC4 - Créances et comptes rattachés		-	-
AC5- Stocks de fournitures et autres approvisionnements		-	-
AC6- Autres actifs non courants		-	-
AC7 - Immobilisations financières		-	-
AC8- Immobilisations corporelles		-	-
Total des actifs		9,129.777	4,316.346
Passifs et Actifs Nets			
PA1 - Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-
PA2 - Autres passifs courants	5	9,129.777	4,316.346
PA3- Fournisseurs et comptes rattachés		-	-
PA4- Provisions		-	-
PA5- Apports reportés		-	-
PA6- Autres passifs non courants		-	-
PA7- Emprunts		-	-
Total des passifs		9,129.777	4,316.346
AN1 - Dotations		-	-
AN2- Apports affectés à des immobilisations		-	-
AN3 - Subventions d'investissement		-	-
AN4 - Autres actifs nets		-	-
AN5 - Réserves		-	-
AN6- Excédents ou Déficit reportés		-	-
AN7- Excédent ou Déficit de l'exercice		0.000	0.000
Total des Actifs Nets		0.000	0.000
Total des Passifs et Actifs Nets		9,129.777	4,316.346

Etat des Produits et des Charges
Période allant du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2019
 (Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<u>Produits</u>			
PR1- Cotisation des adhérents		-	-
PR2- Subventions de fonctionnement		-	-
PR3- Revenus des activités et manifestations		-	-
PR4- Apports non monétaires		-	-
PR5- Autres apports	6	4,813.431	4,316
PR6- Produits des placements		-	-
PR7- Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice		-	-
PR8 - Autres gains		-	-
Total des produits		4,813.431	4,316.346
<u>Charges</u>			
CH1 - Dons, subventions et services fournis		-	-
CH2 - Charges de personnel		-	-
CH3 - Dotations aux amortissements et aux provisions		-	-
CH4- Autres charges courantes	7	4,813.431	4,316.346
CH5 - Charges financières nettes		-	-
CH6- Autres pertes		-	-
Total des charges		4,813.431	4,316.346
Excédents (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		0.000	0.000

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2019
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>			
F1- Encaissement des cotisations des adhérents		-	-
F2- Encaissement des subventions de fonctionnement		-	-
F3- Encaissement des revenus des activités et manifestations		-	-
F4- Encaissement d'autres revenus et apports		-	-
F5- Décaissement des sommes versées aux fournisseurs		-	-
F6 - Décaissements relatifs aux salaires et charges sociales		-	-
F7 - Autres Décaissement des activités courantes		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes		0.000	0.000
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
F8- Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles		-	-
F9 - Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles		-	-
F10 - Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières		-	-
F11- Encaissement sur cession d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		0.000	0.000
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de Financement</u>			
F12- Encaissement des dotations		-	-
F13- Encaissement des subventions d'investissement		-	-
F14- Encaissement des apports affectés à des immobilisations		-	-
F15- Encaissement provenant des emprunts		-	-
F16- Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt)		-	-
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		0.000	0.000
Variation de trésorerie		0.000	0.000
<u>Trésorerie au début de l'exercice</u>		0.000	0.000
<u>Trésorerie à la clôture de l'exercice</u>		0.000	0.000

Note 1 : Présentation du bureau

HELP CODE ITALIA est une Organisation Non Gouvernementale opérant en Italie et dans le monde entier pour garantir que chaque garçon et chaque fille bénéficie de la protection d'une famille, d'une école de qualité et d'une communauté où ils peuvent grandir et exprimer leur potentiel.

HELP CODE ITALIA-BUREAU TUNIS est la filiale en Tunisie de l'organisation du même nom et a été ouverte en date du 29 Novembre 2018.

Note 2 : Déclaration de conformité

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions de la norme comptable tunisiennes numéro 45 relative aux associations, aux parties politiques et aux autres organismes sans buts lucratifs et compte tenu des hypothèses sous-jacentes et des conventions comptables fixées par le décret n°96-2459 du 30 décembre 1996, portant approbation du cadre conceptuel comptable.

Note 3 : Conventions et méthodes comptables appliquées

Les états financiers ont été établis dans l'hypothèse d'une continuité justifiée de l'exploitation et d'une comptabilité d'engagements.

Les conventions et méthodes comptables les plus significatives appliquées pour l'élaboration des états financiers sont les suivantes :

3.1 Convention de l'entité

Le partie est considéré comme une entité comptable autonome et distincte de ses dirigeants.

3.2 Convention du coût historique

Les biens et services acquis par le parti sont comptabilisés à leur coût de transaction , soit le montant effectivement payé ou dû.

3.3 Convention de réalisation du revenu

Le revenu ne peut être comptabilisé qu'au moment où il est réalisé . Lorsque des revenus sont comptabilisés au cours d'un exercice, toutes les charges ayant concouru à la réalisation de ces revenus doivent être déterminées et rattachées à ce même exercice.

3.4 Convention de la permanence des méthodes

Cette convention exige que les mêmes méthodes de prise en compte , de mesure et de présentation soient utilisées par le parti d'une période à l'autre et ce , afin de permettre la comparabilité dans le temps de l'information comptable.

3.5 Convention de prudence

La prudence est la prise en compte d'un certain degré de précaution dans l'exercice des jugements nécessaires pour préparer les estimations dans des conditions d'incertitude, pour faire en sorte que les actifs ou revenus ne soient pas surévalués et que les passifs ou les charges ne soient pas sous-évalués.

Note 4 : Autres actifs courants

Le poste « Autres actifs courants » totalise à la clôture de l'exercice D : 9.129,777 et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Apports à recevoir	9,129.777	4,316.346
<u>TOTAL</u>	<u>9,129.777</u>	<u>4,316.346</u>

Note 5 : Autres passifs courants

Le poste « Autres passifs courants » totalise à la clôture de l'exercice D : 9.129,777 et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Etat impôts et taxes	9,129.777	4,316.346
<u>TOTAL</u>	<u>9,129.777</u>	<u>4,316.346</u>

Note 6: Autres apports:

Les autres apports totalisent au 31 Décembre D:4.316,346 sont constitués des fonds imputés sur le résultat et reçus ou à recevoir du siège social en Italie et destinés à couvrir les dépenses courantes du bureau de Tunis:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Quote part des apports HELP CODE ITALIA- imputés sur le résultat	4,813.431	4,316.346
<u>TOTAL</u>	<u>4,813.431</u>	<u>4,316.346</u>

Note 7: Autres charges courantes :

Les Autres charges d'exploitation s'élèvent au 31 Décembre 2019 à D: 4.813,431 et se détaillent comme suit:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Loyer et charges locatives	4,813.431	4,316.346
<u>TOTAL</u>	<u>4,813.431</u>	<u>4,316.346</u>

TABLEAU DES MOUVEMENT DES ACTIFS NETS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

(exprimé en dinars)

<u>ELEMENT</u>	<u>DOTATIONS</u>	<u>APPORTS AFFECTES A DES IMMOBILISATIONS</u>	<u>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</u>	<u>AUTRES ACTIFS NETS</u>	<u>RESERVES</u>	<u>EXCEDENTS OU DEFICITS REPOTES</u>	<u>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</u>	<u>TOTAL GENERAL</u>
SOLDE AU 31/12/2018							-	-
Apports reçu à titre de dotations								-
Apports affectés à des immobilisations								-
Subvention d'investissement reçus								-
Résorption des apports affectés à des immobilisations								-
Résorption des subventions d'investissement								-
Autres actifs nets								-
Affectation de l'excédent ou du déficit de l'exercice précédent						-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice							-	-
<u>TOTAL</u>	-	-	-	-	-	-	-	-