

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE



ETATS FINANCIERS Au 31 décembre 2021

Octobre 2022

SOMMAIRE

- **Bilan**
- **Etat de résultat**
- **Etat de flux de trésorerie**
- **Notes aux états financiers**
 - Présentation de la société
 - Principes et méthodes comptables
 - Notes sur le Bilan
 - Notes sur l'Etat de résultat
 - Notes sur l'Etat de flux de trésorerie

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE AU 31 DECEMBRE 2021
(Montants en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Liquidités et équivalents de liquidités	AC1	18 033	35 550
Placements et autres actifs financiers	AC2	-	-
Autres actifs courants	AC3	720	-
Créances et comptes rattachés	AC4	-	-
Stocks de fournitures et autres approvisionnements	AC5	-	-
Autres Actifs non courants	AC6	-	-
Immobilisations financières	AC7	-	-
Immobilisations corporelles	AC8	0	1 059
Immobilisations incorporelles	AC9	4 970	-
Total des actifs		23 724	36 610
PASSIFS ET ACTIF NET			
Concours bancaire et autres passifs financiers	PA1		
Autres passifs courants	PA2	48 844	48 983
Fournisseurs et comptes rattachés	PA3	62 887	68 947
Provision	PA4	-	-
Apports reportés	PA5	-	-
Autres passifs non courants	PA6	-	-
Emprunts	PA7	-	-
Total des Passifs		111 731	117 931
Dotations	AN1		-
Apports affectés à des immobilisations	AN2		-
Subventions d'investissement	AN3		-
Autres actifs nets	AN4		-
Réserves	AN5		-
Excédents ou Déficits reportés	AN6	(81 321)	(75 289)
Excédent ou Déficit de l'exercice	AN7	(6 687)	(6 032)
Total des Actifs Nets		(88 007)	(81 321)
Total des Passifs et des Actifs Nets		23 724	36 610

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES AU 31 DECEMBRE 2021 (Montants en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
<u>Produits</u>			
Cotisation des adhérents	PR1	1 200	5 400
Revenus des activités et manifestations	PR2	-	-
Subventions de fonctionnement	PR3	-	-
Apports non monétaires	PR4	-	-
Autres Apports	PR5	-	-
Produits des placements	PR6	-	-
Quotepart des subventions inscrits aux produits	PR7	-	-
Autres gains	PR8	-	-
Total des produits d'exploitation		1 200	5 400
<u>Charges d'exploitation</u>			
Achats consommés	CH1	-	-
Charges du personnel	CH2	-	-
Dotations aux amortissements	CH3	1 445	287
Autres charges courantes	CH4	6 439	11 144
Charges financières nettes	CH5	-	-
Autres pertes	CH6	3	-
Total des charges		7 887	11 432
Déficit des produits sur les charges		(6 687)	(6 032)

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2021 (Montants en Dinars Tunisiens)

	Note	31/12/2021	31/12/2020
Déficit des produits sur les charges		(6 687)	(6 032)
Amortissements et quote part subvention d'investissement		1 445	287
Variation des :			
Autres actifs courants		(720)	708
Stocks		-	-
Créances et comptes rattachés		-	-
Autres passifs courants		(139)	(4 701)
Fournisseurs et comptes rattachés		(6 060)	2 865
Flux de trésorerie liés aux activités courantes		(12 162)	(6 873)
Décaissements / acquisition d'immobilisations corporelles		(5 356)	-
Décaissement / acquisition d'immobilisations financières		-	-
Décaissement / acquisition d'autres actifs non courants		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(5 356)	-
Subvention d'investissement		-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-	-
Variation de trésorerie		(17 517)	(6 873)
Trésorerie au début de l'exercice		35 550	42 423
Trésorerie à la clôture de l'exercice		18 033	35 550

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2021
Montants exprimés en Dinars Tunisiens

I. PRESENTATION

1.1 Présentation de l'Association

Le Cluster Mécatronic Tunisie est une association scientifique, constituées dans le cadre du décret-loi n°2011-88 du 24/9/2011 relatif à l'organisation des associations, dont le but est de Favoriser le développement économique, commercial industriel et technologique de ses membres, la recherche scientifique, l'innovation, le partenariat et la participation à résoudre les problèmes du chômage. Son siège est sis à la Société Pôle de Compétitive de Sousse « SPCS » et a fait l'objet d'une déclaration n°RR883602904TN du 5/4/2012.

Le bureau exécutif de l'association du mandat 2020-2023 est constitué de :

- Mr Walid Rouis : Président
- Mr Hichem TURKI : Trésorier
- Mr Nizar Mertah : Secrétaire Général

II. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

En application des stipulations du décret-loi n°2011-88 du 24/9/2011 relatif à l'organisation des associations, les états financiers du Cluster sont préparés par référence aux dispositions de la loi n°96-112 du 30 décembre 1996, portant promulgation du Système Comptable des Entreprises, et conformément aux principes et méthodes comptables tels que définis par le décret n°96-2459 du 30 décembre 1996, portant promulgation du Cadre Conceptuel Comptable ainsi que la NCT 45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans but lucratif.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat et de l'état des flux de trésorerie présentés selon les modèles autorisés, ainsi que des notes aux états financiers. Le bilan est composé de l'actif, des capitaux propres et du passif.

Les principales dispositions retenues pour le Cluster sont :

- Les dons de bailleurs de fonds internationaux sont assimilés à des subventions d'exploitation et auront en conséquence le traitement comptable correspondant préconisé par la NCT 12.
- Les dépenses du CMT sont passées en charges de l'exercice tout en respectant l'hypothèse d'engagement.
- Les différences de change sont à comptabiliser conformément aux dispositions de la NCT 15.
- Les cotisations des membres sont assimilées à des revenus à présenter dans l'état de résultat

III. NOTES SUR L'ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

AC1- Liquidités et équivalents de liquidités :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Banque- Amen Bank	18 033	35 550
	18 033	35 550

AC3- Autres actifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Subvention TASDIR+ à recevoir	-	-
Charges constatées d'avance (Assurance)	720	-
	720	-

AC8- Immobilisations corporelles :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Véhicule de transport de personne	33 251	33 251
Equipement de bureau	2 871	2 871
Total Brut	36 122	36 122
Amortissements	<36 122>	<35 062>
Total net	-	1 060

AC9- Immobilisations incorporelles :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Animation et gestion	5 356	-
Total Brut	5 356	-
Amortissements	<386>	-
Total net	4 970	-

PA2- Autres passifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Personnel rémunérations dues	-	-
Retenues à la source	2 573	2 742
CNSS	-	-
Novation City Crédeur Divers	46 287	46 257
Autres débiteurs ou créditeurs	<16>	<16>
	48 844	48 983

(i) Les actions effectuées au cours de l'exercice, au titre de ce programme TASDIR+, ont été préfinancées par Novation City à hauteur de 56 250 dinars, soit un cumul depuis le démarrage du programme de 143 540 dinars. Ce Montant sera remboursé à hauteur des subventions obtenues dans le cadre de ce programme, soit 46 257 dinars au 31 décembre 2018.

PA3- Fournisseurs et comptes rattachés :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
AWT Audit et Conseil	1 966	2 161
SFG Consulting	2 447	2 447
SPCT PEUGEOT	-	5 865
AVIA Tours	2 765	2 765
Fournisseurs divers	2 971	2 971
SPCS - Novation City	50 000	50 000
Fournisseurs solde ancien	2 738	2 738
	62 887	68 947

AN- Excédents ou déficits cumulés

L'Actif Net à la date de clôture se détaille comme suite :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Déficits reportés	<81 321>	<75 289>
Excédent ou Déficit de l'exercice	<6 687>	<6 032>
	<88 007>	<81 321>

PR1- Cotisations des adhérents

Le solde de cette rubrique correspond aux cotisations des membres du Cluster encaissées au cours de l'exercice :

	<u>31/12/2021</u>
Sté SOLVE IT	300
Sté SOFIA	900
	<hr/>
	1 200
	<hr/>

PR2- Revenus des activités

Le solde de cette rubrique correspond aux contributions des membres du Cluster encaissées au titre des activités réalisées dans le cadre du programme TASDIR+.

	<u>31/12/2021</u>
NOVATION CITY	
TUS	
PROXIM	
	<hr/>
	<hr/>

PR3- Subvention de fonctionnement

Le Cluster a conclu une convention de financement d'un plan d'exportation avec le programme TASDIR+, portant sur la subvention à hauteur de 50% des dépenses effectivement réalisées dans le cadre d'un plan d'action acceptable.

Les actions effectuées au cours de l'exercice au titre de ce programme ont été préfinancées par Novation City qui sera remboursée à hauteur du montant des subventions recouvrées.

Le montant total des subventions obtenues dans le cadre de ce programme s'élève à 46 257 dinars dont 38 196 dinars encaissée au cours de l'exercice 2019.

Une nouvelle demande de déblocage de subvention a été introduite en 2020 au titre du même programme, sans suite à ce jour.

CH4- Autres Charges Courantes

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Entretien et réparation	217	5 865
Primes d'assurances	1 056	708
Etudes et services Extérieurs	-	-
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 966	391
Publicité et relation publiques	-	200
Voyages et déplacements	-	-
Missions	2 883	1 147
Frais et commissions bancaires	182	202
Droit d'enregistrement et de timbre	-	100
Autres droits	135	2 532
Autres charges ordinaires	3	-
	<u>6 442</u>	<u>11 144</u>