

original

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE



ETATS FINANCIERS Au 31 décembre 2020

Février 2021

CLUSTER MECHANISMS



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 2020
(Montants en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2020	31/12/2019
Liquidités et équivalents de liquidités	AC1	35 550	42 423
Placements et autres actifs financiers	AC2	-	-
Autres actifs courants	AC3	-	708
Créances et comptes rattachés	AC4	-	-
Stocks de fournitures et autres approvisionnements	AC5	-	-
Autres Actifs non courants	AC6	-	-
Immobilisations financières	AC7	-	-
Immobilisations corporelles	AC8	1 060	1 347
Immobilisations incorporelles	AC9	-	-
Total des actifs		36 610	44 477
PASSIFS ET ACTIF NET			
Concours bancaire et autres passifs financiers	PA1		
Autres passifs courants	PA2	48 983	53 684
Fournisseurs et comptes rattachés	PA3	68 947	66 082
Provision	PA4	-	-
Apports reportés	PA5	-	-
Autres passifs non courants	PA6	-	-
Emprunts	PA7	-	-
Total des Passifs		117 931	119 766
Dotations	AN1	-	-
Apports affectés à des immobilisations	AN2	-	-
Subventions d'investissement	AN3	-	-
Autres actifs nets	AN4	-	-
Réserves	AN5	-	-
Excédents ou Déficits reportés	AN6	(75 289)	(50 381)
Excédent ou Déficit de l'exercice	AN7	(6 032)	(24 908)
Total des Actifs Nets		(81 321)	(75 289)
Total des Passifs et des Actifs Nets		36 610	44 477

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES AU 31 DECEMBRE 2020

(Montants en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<u>Produits</u>			
Cotisation des adhérents	PR1	5 400	-
Revenus des activités et manifestations	PR2	-	66 895
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		5 400	66 895
<u>Charges d'exploitation</u>			
Achats consommés	CH1	-	-
Charges du personnel	CH2	-	-
Dotations aux amortissements	CH3	287	287
Autres charges courantes	CH4	11 145	91 516
Charges financières nettes	CH5	-	-
Autres pertes	CH6	-	-
Total des charges		11 432	91 803
Déficit des produits sur les charges		(6 032)	(24 908)

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2020 (Montants en Dinars Tunisiens)

	Note	31/12/2020	31/12/2019
Déficit des produits sur les charges		(6 032)	(24 908)
Amortissements et quote part subvention d'investissement		287	287
Variation des :			
Autres actifs courants		708	38 193
Stocks		-	-
Créances et comptes rattachés		-	-
Autres passifs courants		(4 701)	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 865	9 885
Flux de trésorerie liés aux activités courantes		(6 873)	23 456
Décassements / acquisition d'immobilisations corporelles		-	-
Décassement / acquisition d'immobilisations financières		-	-
Décassement / acquisition d'autres actifs non courants		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		-	-
Subvention d'investissement		-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-	-
Variation de trésorerie		(6 873)	23 456
Trésorerie au début de l'exercice		42 423	18 967
Trésorerie à la clôture de l'exercice		35 550	42 423

NOTES AUX ETATS FINANCIERS**AU 31 DECEMBRE 2020****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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Banque- Amen Bank	35 550	42 423
	<u>35 550</u>	<u>42 423</u>

AC3- Autres actifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Subvention TASDIR+ à recevoir	-	-
Charges constatées d'avance (Assurance)	-	708
	<u>-</u>	<u>708</u>

AC8- Immobilisations corporelles :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Véhicule de transport de personne	33 251	33 251
Equipement de bureau	2 871	2 871
Total Brut	<u>36 122</u>	<u>36 122</u>
Amortissements	<35 062>	<34 775>
Total net	<u>1 060</u>	<u>1 347</u>

PA2- Autres passifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
Personnel rémunérations dues	-	-
Retenues à la source	2 742	7 443
CNSS	-	-
Novation City Crédeur Divers	46 257	46 257
Autres débiteurs ou créditeurs	<16>	<16>
	<u>48 983</u>	<u>53 684</u>

(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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
AWT Audit et Conseil	2 161	5 161
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
	<u>68 947</u>	<u>66 082</u>

AN- Excédents ou déficits cumulés

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

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Déficits reportés	<75 289>	<50 381>
Excédent ou Déficit de l'exercice	<6 032>	<24 908>
	<u><81 321></u>	<u><75 289></u>

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.

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.

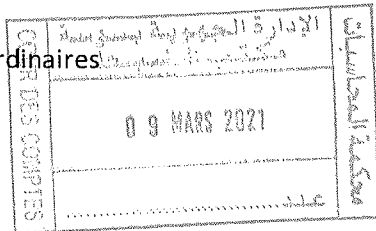
Le montant total des subventions obtenues dans le cadre de ce programme s'élève à 46 257 dinars dont 38 196 dinars encaissée au cours de l'exercice 2019.

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

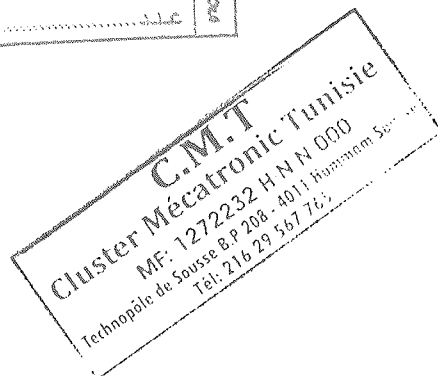
Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Entretien et réparation	5 865	2 607
Primes d'assurances	708	872
Etudes et services Extérieurs	-	25 000
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	391	1 500
Publicité et relation publiques	200	17 825
Voyages et déplacements	-	41 619
Missions	1 147	1 650
Frais et commissions bancaires	202	301
Droit d'enregistrement et de timbre	100	-
Autres droits	2 532	-
Autres charges ordinaires	-	143
	11 145	91 516



Mr Walid Rouis

Président



Mr Hichem Turki

Trésorier