

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE



ETATS FINANCIERS Au 31 décembre 2022

Janvier 2024

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 2022
(Montants en Dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	31/12/2022	31/12/2021
Liquidités et équivalents de liquidités	AC1	14 853	18 033
Placements et autres actifs financiers	AC2	-	-
Autres actifs courants	AC3	671	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	0
Immobilisations incorporelles	AC9	4 434	4 970
Total des actifs		19 959	23 724
PASSIFS ET ACTIF NET			
Concours bancaire et autres passifs financiers	PA1		
Autres passifs courants	PA2	51 790	48 844
Fournisseurs et comptes rattachés	PA3	62 617	62 887
Provision	PA4	-	-
Apports reportés	PA5	-	-
Autres passifs non courants	PA6	-	-
Emprunts	PA7	-	-
Total des Passifs		114 407	111 731
Dotations	AN1	-	
Apports affectés à des immobilisations	AN2	-	
Subventions d'investissement	AN3	-	
Autres actifs nets	AN4	-	
Réserves	AN5	-	
Excédents ou Déficits reportés	AN6	(88 007)	(81 321)
Excédent ou Déficit de l'exercice	AN7	(6 441)	(6 687)
Total des Actifs Nets		(94 448)	(88 007)
Total des Passifs et des Actifs Nets		19 959	23 724

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES AU 31 DECEMBRE 2022 (Montants en Dinars Tunisiens)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>Produits</u>			
Cotisation des adhérents	PR1	3 600	1 200
Revenus des activités et manifestations	PR2	-	-
Subventions de fonctionnement	PR3	2 976	-
Apports non monétaires	PR4	-	-
Autres Apports	PR5	-	-
Produits des placements	PR6	-	-
Quotepart des subventions inscrits aux produits	PR7	-	-
Autres gains	PR8	0	-
Total des produits d'exploitation		6 576	1 200
<u>Charges d'exploitation</u>			
Achats consommés	CH1	-	-
Charges du personnel	CH2	-	-
Dotations aux amortissements	CH3	536	1 445
Autres charges courantes	CH4	9 491	6 442
Charges financières nettes	CH5	-	-
Autres pertes	CH6	15	-
Total des charges		10 041	7 887
Déficit des produits sur les charges		(3 465)	(6 687)

CLUSTER MECATRONIC TUNISIE

ETATS DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2022 (Montants en Dinars Tunisiens)

	Note	31/12/2022	31/12/2021
Déficit des produits sur les charges		(6 441)	(6 687)
Amortissements et quote part subvention d'investissement		536	1 445
Variation des :			
Autres actifs courants		720	(720)
Stocks		-	-
Créances et comptes rattachés		-	-
Autres passifs courants		2 275	(139)
Fournisseurs et comptes rattachés		(270)	(6 060)
Flux de trésorerie liés aux activités courantes		(3 180)	(12 162)
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		(3 180)	(17 517)
Trésorerie au début de l'exercice		18 033	35 550
Trésorerie à la clôture de l'exercice		14 853	18 033

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

AU 31 DECEMBRE 2022

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 2017-2022 est constitué de :

- Mr Chékib DEBBABI : Président
- Mr Hichem TURKI : Trésorier
- Mr Anis SAHBANI : 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Banque- Amen Bank	14 853	18 033
	14 853	18 033

AC3- Autres actifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Subvention TASDIR+ à recevoir	-	-
Charges constatées d'avance (Assurance)	671	720
	671	720

AC9- Immobilisations incorporelles :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Animation et gestion	5 356	5 356
Total Brut	5 356	5 356
Amortissements	<921>	<386>
Total net	4 434	4 970

PA2- Autres passifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Personnel rémunérations dues	-	-
Retenues à la source	2 573	2 573
CNSS	-	-
Novation City Crédeur Divers	46 257	46 287
Autres débiteurs ou créditeurs	<16>	<16>
	51 790	48 844

(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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
AWT Audit et Conseil	1 696	1 966
SFG Consulting	2 447	2 447
SPCT PEUGEOT	-	-
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>62 617</u>	<u>62 887</u>

AN- Excédents ou déficits cumulés

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Déficits reportés	<88 007>	<81 321>
Excédent ou Déficit de l'exercice	<6 441>	<6 687>
	<u><94 448></u>	<u><88 007></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.

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

Une subvention d'un montant de 2976.358dt(928.40euro) est obtenue au cours de l'exercice 2022 de la part de ACCIO Catalunya

CH4- Autres Charges Courantes

Le solde de cette rubrique se détaille comme suite :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Entretien et réparation	1346	217
Primes d'assurances	924	1 056
Etudes et services Extérieurs	-	-
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 426	1966
Publicité et relation publiques	-	-
Réception	182	-
Voyages et déplacements	749	-
Missions	747	2 883
Frais et commissions bancaires	191	182
Taxe sur véhicule	260	-
Droit d'enregistrement et de timbre	-	-
Autres droits	3 666	135
Autres charges ordinaires	-	3
	<u>9 491</u>	<u>6 442</u>