



**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**

**RAPPORT D'AUDIT**

**EXERCICE 2023**

**Février 2025**



**HASSENE MESSAOUDI**

**Expert comptable**

**Commissaire aux comptes**

**Mastère spécialisé en Droit des affaires**

**Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie**

**CABINET HASSENE MESSAOUDI**

Audit, Comptabilité, Fiscalité, Juridique & Management Conseil

Mesdames & Messieurs les Membres de  
L'Association NOVACT TUNISIE  
Immeuble Malek, B1-9  
Centre Urbain Nord  
1082 -Tunis

A 07 Immeuble Soket, RUE DU LAC ONTARIO Les Berges  
Du Lac Tunis 1053 Tunisie

Tel : 216 70 146 559  
Fax : 216 71 860 116  
[hassene\\_messaoudi@ignat.tn](mailto:hassene_messaoudi@ignat.tn)

**Objet : Rapports du Commissaire aux Comptes de l'exercice clos  
le 31 décembre 2023.**

Mesdames & Messieurs les Membres de l'Association,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Association, et en application des dispositions du Décret-loi n° : 2011-88 du 24 septembre 2011, portant organisation des associations, nous avons l'honneur de vous présenter ci-après notre rapport d'audit sur les états financiers de l'Association NOVACT TUNISIE arrêtés au 31 décembre 2023 faisant apparaître un total net de l'état de la situation financière de **222 159 Dinars** et un Bénéfice des produits sur les charges de l'exercice de **115 197 Dinars**.

Nous vous en souhaitons bonne réception et vous prions d'agréer, Mesdames & Messieurs les Membres de l'Association, l'expression de notre haute considération.

**Hassene MESSAOUDI**  
**Tunis, le 14/02/2025**



## SOMMAIRE

- **Rapport d'audit**
  
- **Etats financiers de l'Association NOVACT TUNISIE au 31 décembre 2023 :**
  - ✓ Etat de la situation financière
  - ✓ Etat des produits et des charges
  - ✓ Etat des flux de trésorerie
  - ✓ Notes aux états financiers
  - ✓ Annexe : Tableau des immobilisations et des amortissements au 31/12/2023

**CABINET HASSENE MESSAOUDI**

Audit, Comptabilité, Fiscalité, Juridique & Management Conseil

Mesdames & Messieurs les Membres de  
L'Association NOVACT TUNISIE  
Immeuble Malek, B1-9  
Centre Urbain Nord  
1082 -Tunis

A 07 Immeuble Select, RUE DU LAC ONTARIO Les Berges  
Du Lac Tunis 1095 Tunisie

Tel : 216 70 146 559  
Fax : 216 71 860 136  
[hassene.messaoudi@novact.tn](mailto:hassene.messaoudi@novact.tn)

## RAPPORT D'AUDIT

### I. Rapport sur l'audit des états financiers

#### 1. Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Association, nous avons effectué l'audit des états financiers de l'Association NOVACT TUNISIE qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2023, l'état des produits et des charges et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers font ressortir au 31 décembre 2023 un total net de l'état de la situation financière de **222 159 Dinars** et un bénéfice des produits sur les charges de l'exercice de **115 197 Dinars**.

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de l'Association au 31 décembre 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

#### 2. Fondement de l'opinion sans réserves

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'Association conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



### 3. Responsabilités de la Direction et des Responsables de la gouvernance pour les états financiers

Le Bureau exécutif est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises en Tunisie, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la Direction et les Responsables de la gouvernance qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la Direction et les Responsables de la gouvernance ont l'intention de liquider l'Association ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au Bureau exécutif de surveiller le processus d'information financière de l'Association.

### 4. Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve sur le site Web de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie à [www.oect.org.tn](http://www.oect.org.tn). Cette description fait partie du présent rapport de l'auditeur.



## II. Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission d'audit, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'ordre des experts comptables de Tunisie.

### ➤ Examen du système de contrôle interne

Conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous avons procédé à l'examen portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'Association. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombe au Bureau exécutif, à la Direction et aux Responsables de la gouvernance.

Les situations des déficiences soulevées lors de notre démarche d'audit des états financiers de l'Association NOVACT TUNISIE ainsi que nos recommandations correspondantes sont présentées séparément dans notre rapport de contrôle interne (Lettre de Direction) destiné au Bureau exécutif de l'Association qui constitue partie intégrante de ce rapport.

*Le commissaire aux comptes*  
**Hassene MESSAOUDI**  
Tunis, le 14/02/2025



**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**

**ETATS FINANCIERS ARRETES**

**AU 31 DECEMBRE 2023**

**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**  
**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 et 2022**  
*(Exprimés en dinars Tunisiens)*

ACTIFS	Notes	31/12/2023	31/12/2022
Liquidités et équivalents de liquidités	A-1	208 061	58 697
Placements et autres actifs financiers			
Autres actifs courants		7 866	9 013
Moins : provisions		-	-
	A-2	<u>7 866</u>	<u>9 013</u>
Créances et comptes rattachés		-	-
Moins : provisions		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Stocks de fournitures et autres approvisionnements		-	-
Autres Actifs Non Courants		-	-
Immobilisations financières		-	-
Moins : provisions		-	-
Immobilisations corporelles		35 079	29 830
Moins : amortissements		<del>28 848</del>	<del>24 503</del>
	A-3	<u>6 231</u>	<u>5 327</u>
Immobilisations incorporelles		-	-
Moins : amortissements		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total des actifs</b>		<b>222 159</b>	<b>73 037</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers



**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**  
**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 et 2022**  
*(Exprimé en dinars Tunisien)*

<b>PASSIFS &amp; ACTIFS NETS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>PASSIFS</b>			
Concours bancaires et autres passifs financiers			72
Autres passifs courants	P-1	28 321	28 994
Fournisseurs et comptes rattachés	P-2	50 213	56 167
Provisions		60 622	20 000
Apports reportés			-
Autres Passifs Non Courants			-
Emprunts			-
<b>Total des passifs</b>		<b>139 157</b>	<b>105 233</b>
<b>ACTIFS NETS</b>			
Dotations	AN1	5 421	5 421
Apports affectés à des immobilisations			-
Subventions d'investissement			-
Autres actifs nets			-
Réserves			-
Excédents ou Déficits reportés		<37 617>	38 954
Déficit / Excédents de l'exercice		115 197	<76 571>
<b>Total des actifs nets</b>	<b>AN</b>	<b>83 002</b>	<b>&lt;32 196&gt;</b>
<b>Total des passifs et actifs nets</b>		<b>222 159</b>	<b>73 037</b>

**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE****ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES**PERIODE ALLANT DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023 et 2022*(Exprimés en dinars Tunisiens)*

	Notes	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS</b>			
Cotisations des adhérents			-
Revenus des activités et manifestations			-
Subvention de fonctionnement	PR-1	384 889	166 193
Apports non monétaires			-
Autres Apports			-
Produits des placements			-
Quote-part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice			-
Autres gains		27 182	0
<b>Total des produits</b>		<b>412 071</b>	<b>166 193</b>
<b>CHARGES</b>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	CH-1	62 661	4 377
Charges de personnel	CH-2	1 919	2 386
Dotations aux amortissements et aux provisions		64 967	25 819
Autres Charges courantes	CH-3	165 264	207 121
Charges financières nettes			
Autres pertes	CH-4	2 062	3 061
<b>Total des charges</b>		<b>296 874</b>	<b>242 764</b>
<b>Déficit (Excédents) des produits sur les charges de l'exercice</b>		<b>115 197</b>	<b>&lt;76 571&gt;</b>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**  
**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
**PERIODE ALLANT DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023 et 2022**  
*(Exprimés en dinars Tunisiens)*

	31/12/2023	31/12/2022
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u></b>		
Encaissement des cotisations des adhérents	-	-
Encaissement des revenus des activités et manifestations	-	-
Encaissement des subventions de fonctionnement	384 889	166 193
Encaissement d'autres revenus et apports	-	-
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs	<283 899>	<168 473>
Décaissement des rémunérations versées au personnel	1 389	-
Autres Encaissements et Décaissements des activités courantes	52 012	<143>
<b><i>Flux de trésorerie provenant des activités courantes</i></b>	<b>154 392</b>	<b>&lt;2 423&gt;</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u></b>		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles	<5 249>	-
Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Décaissement sur acquisition d'immobilisations Financières	-	-
Encaissement sur cession d'immobilisations Financière	-	-
<b><i>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</i></b>	<b>&lt;5 249&gt;</b>	<b>-</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u></b>		
Encaissement des dotations	-	-
Encaissement des subventions d'investissement	-	-
Encaissement des apports affectés à des immobilisations	-	-
<b><i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>149 143</b>	<b>&lt;2 423&gt;</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	<b>58 990</b>	<b>61 413</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>208 133</b>	<b>58 990</b>

## NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice arrêté au 31 décembre 2023

(Montants exprimés en dinars tunisiens)

### 1. PRESENTATION GENERALE DE L'ASSOCIATION

L'Association NOVACT TUNISIE a été créée en Aout 2018 sous forme d'une filiale d'une association étrangère, régie par les dispositions Décret-loi n° : 2011-88 du 24 septembre 2011, portant « Organisation des associations ».

L'Association NOVACT TUNISIE a pour objet :

- Promouvoir la non-violence et la culture de la paix comme stratégie de transformation des conflits ;
- Promouvoir l'égalité entre les hommes et les femmes par une perspective de genre et à travers l'autonomisation des femmes.

### 2. REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont établis conformément aux normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le décret n° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation de cadre conceptuel de la comptabilité.

Plus particulièrement, Les états financiers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont établis conformément à la norme comptable tunisienne n° 45 relative « Aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans buts lucratifs OSBL ».

### 3. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES PERTINENTS APPLIQUES

Les états financiers ont été préparés compte tenu des hypothèses de la continuité de l'exploitation et de la comptabilité d'engagement et par référence aux conventions comptables de base notamment :

- La convention du coût historique ;
- La convention de la périodicité ;
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de prudence ;
- La convention de permanence des méthodes.

Les états financiers de l'exercice 2023 couvrent la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 jusqu'au 31 décembre de la même année.

Les états financiers de l'Association sont composés de :

- **L'état de la situation financière** : l'état de la situation financière constitue une représentation, à une date donnée, de la situation financière de l'Association sous forme d'actifs, de passifs et d'actifs nets. L'état de la situation financière fournit, particulièrement, une information sur les ressources matérielles et financières qu'il contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations.

Les ressources économiques, obtenues ou contrôlées par l'Association, correspondent à ses actifs alors que ses obligations correspondent aux passifs qui, avec les actifs nets constituent sa structure financière.

- **L'état des produits et des charges** : l'état des produits et des charges retrace les produits et les charges découlant d'un exercice comptable et dégage un excédent ou un déficit de l'exercice reflétant la performance de l'Association.

Les informations prévues par l'état des produits et des charges permettent, d'une part, l'évaluation de l'efficacité avec laquelle les ressources de l'Association ont été utilisées et sa capacité à employer des ressources supplémentaires, et d'autre part, l'évaluation de sa capacité à générer des flux de trésorerie.

- **L'état des flux de trésorerie** : l'état des flux de trésorerie retrace l'évolution de la situation financière au cours d'un exercice comptable. Il fournit des informations sur les activités courantes, de financement et d'investissement de l'Association, ainsi que sur les effets de ces activités sur sa trésorerie.

- **Les notes aux états financiers** : l'état de la situation financière, l'état des produits et des charges et l'état des flux de trésorerie sont étayés par des informations explicatives et supplémentaires présentées sous forme de notes aux états financiers permettant une meilleure intelligibilité des états financiers.

Ces informations explicatives sont reliées à l'état de la situation financière, à l'état des produits et des charges et à l'état des flux de trésorerie au moyen d'un système de référencement croisé.

Les principales rubriques et méthodes comptables adoptées par l'Association pour l'établissement de ses états financiers se présentent comme suit :

### **3.1. Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles de l'Association sont constituées essentiellement par : Installations générales agencements et aménagements divers, Equipements de bureau et Matériel informatique.

Les immobilisations acquises par l'Association, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les coûts engagés pour mettre l'élément d'immobilisation en état d'utilisation et pour l'acheminer au lieu et à l'endroit d'utilisation sont incorporés au coût.

Les dotations aux amortissements des immobilisations corporelles de l'Association sont calculées selon la méthode économique simplifiée.

### **3.2 Autres actifs courants**

Les autres passifs courants regroupent les comptes suivants :

- Les débiteurs divers ;
- Les impôts et taxes débiteurs ;
- Les comptes de régularisation actifs (produits à recevoir et produits constatés d'avance).

### **3.3 Fournisseurs et comptes rattachés**

Cette rubrique indique les dettes de l'Association envers ses fournisseurs d'exploitation dont notamment les fournisseurs de biens et services.

### **3.4 Autres passifs courants**

Les autres passifs courants regroupent les comptes suivants :

- Les créditeurs divers ;
- Les impôts et taxes créditeurs ;
- Les comptes de régularisation passifs (charges à payer).

### **3.5 Excédent ou Déficit de l'exercice**

Ce poste exprime la performance de l'Association. Il est constitué par la différence entre les comptes de produits et les comptes de charges de l'exercice.

### **3.6 Cotisations des adhérents**

Cette rubrique comporte les sommes versées par les adhérents de l'Association à titre de cotisations au cours de l'exercice.

### **3.7 Subventions de fonctionnement**

Il s'agit des sommes reçues en numéraire et représentant des Legs, Dons, Donations et autres apports à l'Association destinées à financer les activités courantes.

**ASSOCIATION NOVACT TUNISIE**  
**Notes aux états financiers - Exercice clos le 31/12/2023**  
*(Exprimés en dinars Tunisiens)*

**A-1 Liquidités et équivalents de liquidités**

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
BIAT-912	0	0
BIAT-103	0	4 131
BIAT-829	0	26 857
BIAT - IMCAN	0	8 323
BIAT - BADDEL	0	8 002
BIAT - WAHDA	0	10 614
BIAT WAHDA NV	0	
BIAT NOVACT	13 926	
BIAT MOMKIN	55 201	
BIAT MOMKIN 2	138 746	
CAISSE	5	0
CAISSE WAHDA	0	45
CAISSE IMCAN	0	630
CAISSE BADDEL	0	22
CAISSE IMCAN 2	0	70
CAISSE MOMKIN 2	19	
CAISSE MOMKIN	164	
<b>Total</b>	<b>208 061</b>	<b>58 692</b>

**A-2 Autres Actifs Courants**

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
JAGUAR TRAVEL & EVENTS		1 121
ARTZY		13
MY HOUSE		13
PER REMUN DUES		0
Crédit d'impôt (RS / 15%)	7 331	7 331
NOVACT		0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	535	536
<b>Total</b>	<b>7 866</b>	<b>9 013</b>

**A-3 Immobilisations corporelles**

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
MATERIEL ET OUTILLAGE		0
EQUIPEMENT DE BUREAU	8 750	6 750
MATERIEL INFORMATIQUE	26 329	21 080
<b>Sous-Total</b>	<b>35 079</b>	<b>29 830</b>
AMORTISSEMENTS EQUI BUREAU	<8 750>	<7 000>
AMORTISSEMENTS MAT INFO	<20 098>	<17 503>
AMORTISSEMENTS MATERIEL ET OUTILLAGE	0	0
<b>Total</b>	<b>6 231</b>	<b>5 327</b>



## P-1 Autres passifs courants

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
PER REMUN DUES	1 538	1 852
RS/ MARCHES		15
RS/ SALAIRE	5 346	5 346
RS / HONORAIRES	92	92
CSS 1 %	163	163
CNSS A REGULARISER	4 893	4 893
CHARGES A PAYER	3 750	3 750
DECLARATION RECTIFICATIVE		0
CREDITEURS DIVERS	11 997	11 997
RS/15%		486
CNSS	543	400
<b>Total</b>	<b>28 321</b>	<b>28 994</b>

## P-2 Fournisseurs et comptes rattachés

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
BUSINESS ET LEISURE TRAVEL		2 027
RECETTE DES FINANCES	1 133	11 840
ORANGE		196
UNIVERS AFFAIRES		1 285
ALI GODDI CAC		5 651
ATS		507
EMRHOD		9 492
ISMAHENE BEN TALEB		9 601
HBS		2 293
DHOCHA JOURICH		3 350
WASSIM BOUGDAR		2 835
DIVERS		0
FOURNISSEUR FACTURES NON PARVENUES	7 000	7 000
JAGUAR TRAVEL & EVENTS	42 080	
<b>Total</b>	<b>50 213</b>	<b>56 157</b>

## AN Actifs nets

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
Dotations	5 421	5 421
Excédents de l'exercice	<37 617>	<76 571>
Excédents ou Déficits de l'exercice	115 197	38 954
<b>Total</b>	<b>83 002</b>	<b>&lt;32 196&gt;</b>

## PR1 Subvention de fonctionnement

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
829/SUBVENTIONS	22 442	47 536
103/SUBVENTIONS	0	21 624
SUBVENTIONS - PROJET WAHDA	0	81 465
IMCAN/SUBVENTION	0	15 568
SUBVENTIONS CORREC ERR, LIEFS AUX EXERCICES ANT	0	
944/SUBVENTIONS	6 114	
WAHDA/ SUBVENTION	8 823	
IMCAV/SUBVENTION	14 206	
SPEAR/SUBVENTION	65 756	
SUBVENTION CPT GENERAL	16 574	
MOMKIN2/SUBVENTION	170 957	
MOMKIN /SUBVENTION	80 016	
<b>Total</b>	<b>384 889</b>	<b>166 192</b>

## CH1 Achats consommés de fournitures et approvisionnements

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
829/ ACHAT DIVERS	1 073	1 583
WAH/ ACHAT DIVERS	0	197
IMCAN/ACHAT DIVERS	0	253
ETUDES ET PRESTATION DE SERVICE	59 896	0
EAU ET ELECTRICITE	87	1 178
CARBURANT	0	0
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 358	315
CARBURANT	0	63
FOURNITURE ADMINISTRATIVE	0	721
FOURNITURES DIVERSES	247	67
ACHAT DIVERS NON STOCKE	0	
<b>Total</b>	<b>62 661</b>	<b>4 377</b>

## CH2 Charges de personnel

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
SALAIRES	1 567	2 040
CNSS PATRONALES	352	346
<b>Total</b>	<b>1 919</b>	<b>2 386</b>

## CH3 Autres Charges courantes

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
LOYER	21 000	21 209
ENTRETIEN ET REPARATIONS	0	217
ENTRETIEN ET REP	0	
LOCATION VOITURES	450	551
LOCATION VOITURE	0	
SYNDIC	230	145
DOMICILIATION	0	1 286
REMUNERATIONS ET HONORAIRES	32 999	13 251
REMUNERATIONS ET HONORAIRES	15 747	81 678
REMUNERATIONS MENAGE	0	110
HONORAIRES	4 881	22 140
REMUNERATIONS PROJET SPEAR	0	
REMUNERATIONS COMPTABLES	14 998	11 512
CATALOGUES ET IMPRIMES	0	33
DIVERS	2 013	865
FRAIS DE VISA	150	809
VOYAGES, DEPLACEMENTS ET RECFP	48 480	34 319
VOYAGES, DEPLACEMENTS	0	
FRAIS DEPLACEMENTS	0	237
RECEPTION ET RESTAURATION	20 461	14 272
RECEPTIONS RESTAURATIONS	0	
MISSIONS	0	984
COMMISSIONS BANCAIRES	0	1 121
REMUNERATIONS AVOCAT	0	
REMUNERATION/HONOR. TRANSLATION	0	
TRANSPORT / MATERIEL + FOURNITURE	0	
INTERNET	2 337	196
FOPROLOS	16	20
DROIT ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	0	
MIN PERCEPTION	150	
PENALITES ET AMMENDES	0	10
TIMBRES VOYAGES	0	
FRAIS POSTAUX ET TELECOM	6	2 157
PUBLICITE PUBLICATION RELATION PUB	81	
DOMICILIATION	1 286	
<b>Total</b>	<b>165 264</b>	<b>207 122</b>

## CH4 Autres pertes

Désignations	Solde au 31/12/2023	Solde au 31/12/2022
PERTES ORDINAIRES	1 769	3 061
PERTES EXTRAORDINAIRES	293	
<b>Total</b>	<b>2 062</b>	<b>3 061</b>

Tableau des immobilisations corporelles au 31/12/2023

Désignations	Taux	Date d'acquisition	Immobilisations			Amortissements			A la clôture	Valeur comptable nette
			Valeur au 01/01/2023	Acquisitions	Cessions	Valeur au 31/12/2023	Antérieurs	Dotations		
<b>Matériel &amp; outillage</b>										
	15%		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	15%		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Total</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Matériels informatiques</b>										
3 ORDINATEURS I7	33%	28/08/2014	11 781,450	0,000	0,000	11 781,450	11 781,450	0,000	0,000	11 781,450
4 TELEPHONES IP/WIFI	33%	28/08/2014	3 927,000	0,000	0,000	3 927,000	3 927,000	0,000	0,000	3 927,000
2 TELEPHONES TECHNO	33%	21/04/2021	678,626	0,000	0,000	678,626	380,216	225,945	0,000	604,162
HBS FC 034 (SMART PEB)	33%	30/01/2023		1 301,000	0,000	1 301,000	0,000	395,125	0,000	395,125
<b>Total</b>			<b>16 387,076</b>	<b>1 301,000</b>	<b>0,000</b>	<b>17 688,076</b>	<b>16 088,666</b>	<b>619,071</b>	<b>0,000</b>	<b>16 707,737</b>
PC portable ASUS X556L	33%	01/01/2018	1 500,000	0,000	0,000	1 500,000	1 500,000	0,000	0,000	1 500,000
Disque dur externeADATA 2T	33%	05/01/2018	100,000	0,000	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	100,000
Microsoft Windows 10 Pro	33%	17/03/2018	400,000	0,000	0,000	400,000	400,000	0,000	0,000	400,000
Imprimante HP Color Laser	33%	27/03/2018	400,000	0,000	0,000	400,000	400,000	0,000	0,000	400,000
PC HBS I 76 (VIDEO PRO)	33%	25/11/2022	2 293,180	0,000	0,000	2 293,180	75,599	764,393	0,000	839,992
HBS FC 2023/034 VIDEO	33%	30/01/2023		751,000	0,000	751,000	0,000	230,389	0,000	230,389
HBS FC 2023/033 (APPAR)	33%	30/01/2023		2 101,350	0,000	2 101,350	0,000	644,644	0,000	644,644
HBS FC 2023/033 (TABLE)	33%	30/01/2023		1 095,800	0,000	1 095,800	0,000	336,165	0,000	336,165
<b>TOTAL MATRIELS INFORMATIQUES</b>			<b>24 080,260</b>	<b>828,150</b>	<b>0,000</b>	<b>24 908,410</b>	<b>1666,604</b>	<b>2004,842</b>	<b>0,000</b>	<b>21 187,966</b>
Cafetière Sisto	20%	01/02/2018	30,000	0,000	0,000	30,000	24,000	6,000	0,000	30,000
Bouteille Sisto	20%	02/02/2018	20,000	0,000	0,000	20,000	16,000	4,000	0,000	20,000
Mateias Permafex 90*190	20%	23/01/2018	150,000	0,000	0,000	150,000	120,000	30,000	0,000	150,000
Chaise viryle SAMJ	20%	02/03/2018	50,000	0,000	0,000	50,000	40,000	10,000	0,000	50,000
Chaise Irlex SAMJ	20%	02/03/2018	70,000	0,000	0,000	70,000	56,000	14,000	0,000	70,000
Chaise ps SAMJ	20%	02/03/2018	100,000	0,000	0,000	100,000	80,000	20,000	0,000	100,000
Chaise marbella SAMJ	20%	02/03/2018	100,000	0,000	0,000	100,000	80,000	20,000	0,000	100,000
Chaise travelfe SAMJ	20%	02/03/2018	100,000	0,000	0,000	100,000	80,000	20,000	0,000	100,000
Chaise p work SAMJ	20%	02/02/2018	100,000	0,000	0,000	100,000	80,000	20,000	0,000	100,000
Chaise zip SAMJ	20%	02/03/2018	50,000	0,000	0,000	50,000	40,000	10,000	0,000	50,000
Chaise maître SAMJ	20%	02/03/2018	50,000	0,000	0,000	50,000	40,000	10,000	0,000	50,000
Chaise design SAMJ	20%	02/03/2018	200,000	0,000	0,000	200,000	160,000	40,000	0,000	200,000
Chaise table (table de réunion)	20%	14/03/2018	500,000	0,000	0,000	500,000	400,000	100,000	0,000	500,000
Corbeille à papier inox Irlex	20%	15/03/2018	150,000	0,000	0,000	150,000	120,000	30,000	0,000	150,000
Bloco 3 tiroirs Irlex	20%	15/03/2018	600,000	0,000	0,000	600,000	480,000	120,000	0,000	600,000
Bureau carré stratifié Irlex	20%	15/03/2018	1 500,000	0,000	0,000	1 500,000	1 200,000	300,000	0,000	1 500,000
Repose pied métallique Irlex	20%	15/03/2018	150,000	0,000	0,000	150,000	120,000	30,000	0,000	150,000
Élément de rangement Mikas	20%	15/03/2018	220,000	0,000	0,000	220,000	176,000	44,000	0,000	220,000
Élément de rangement Mikas	20%	15/03/2018	200,000	0,000	0,000	200,000	160,000	40,000	0,000	200,000
Siège Ustale (tiroir chromé)	20%	15/03/2018	2 000,000	0,000	0,000	2 000,000	1 600,000	400,000	0,000	2 000,000
Support table centrale pour Ir	20%	15/03/2018	20,000	0,000	0,000	20,000	16,000	4,000	0,000	20,000
Table Irlex table pour salon 1 Ar	20%	21/03/2018	700,000	0,000	0,000	700,000	560,000	140,000	0,000	700,000
Campé lectric pour salon FA	20%	21/03/2018	650,000	0,000	0,000	650,000	520,000	130,000	0,000	650,000
Fontaine d'eau fraîche Grec	20%	03/05/2018	190,000	0,000	0,000	190,000	152,000	38,000	0,000	190,000
Chaises Conk chaudiBo	20%	25/05/2018	1 200,000	0,000	0,000	1 200,000	960,000	240,000	0,000	1 200,000
Lampadaire Arnie Home	20%	29/05/2018	50,000	0,000	0,000	50,000	40,000	10,000	0,000	50,000
Irlex 3 tiroirs Irlex	20%	01/03/2017	100,000	0,000	0,000	100,000	80,000	20,000	0,000	100,000
<b>TOTAL EQUIPEMENTS DE BUREAU</b>			<b>8 750,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>8 750,000</b>	<b>7 080,000</b>	<b>1 770,000</b>	<b>0,000</b>	<b>8 750,000</b>
<b>Total Général</b>			<b>29 839,256</b>	<b>5 249,150</b>	<b>0,000</b>	<b>35 079,406</b>	<b>25 564,264</b>	<b>4 344,662</b>	<b>0,000</b>	<b>29 998,926</b>