
TOUNES CLEAN UP

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

- Bilan
- Etat de résultat
- Etat de flux de trésorerie
- Notes aux états financiers
- Tableau des immobilisations et des amortissements

TOUNES CLEAN UP**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE***(Exprimé en Dinars)*

ACTIFS	Notes	31/12/2024	31/12/2023
Liquidités et équivalents de liquidités	3.1	137 113,809	178 364,683
Placements et autres actifs financiers		0,000	0,000
Autres actifs courants		31 260,279	24 650,774
Moins : provision pour dépréciation		0,000	0,000
	3.2	<u>31 260,279</u>	<u>24 650,774</u>
Stocks		0,000	0,000
Moins : provision pour dépréciation		0,000	0,000
		<u>0,000</u>	<u>0,000</u>
Autres actifs non courants			
Immobilisations financières			
Immobilisations corporelles		105 468,782	49 009,782
Moins: amortissements		(32 582,847)	(13 932,175)
	3.3	<u>72 885,935</u>	<u>35 077,607</u>
Immobilisations incorporelles		10 000,000	10 000,000
Moins: amortissements		(10 000,000)	(9 049,323)
	3.3	<u>0,000</u>	<u>950,677</u>
TOTAL DES ACTIFS		241 260,023	239 043,741

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

TOUNES CLEAN UP**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE***(Exprimé en Dinars)*

PASSIFS ET ACTIFS NETS	Notes	31/12/2024	31/12/2023
concours bancaires et autres passifs financiers		0,000	0,000
Autres passifs courants	3.4	4 619,721	5 580,346
Fournisseurs et comptes rattachés		4 840,000	0,000
Emprunt			
Provisions pour risques et charges			
Total des passifs		9 459,721	5 580,346
Fonds associatif		0,000	0,000
Apport adhérents		0,000	0,000
Résultats reportés		256 754,137	238 265,389
Subvention d'investissements		0,000	0,000
Modification comptable		(23 290,742)	(23 290,742)
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 663,093)	18 488,748
Total des actif nets	3.5	231 800,302	233 463,395
TOTAL DES PASSIFS ET DES ACTIFS NETS		241 260,023	239 043,741

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

TOUNES CLEAN UP**ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES***(Exprimé en Dinars)*

	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<u>Produits d'exploitation</u>			
Revenus	4.1	550 337,893	433 147,773
Autres produits d'exploitation		0,000	0,000
Produits des placements		0,000	0,000
Autres gains ordinaires		513,981	772,134
Quote part des subventions et apports inscrits aux produits de l'exercice		0,000	0,000
Total des produits		550 851,874	433 919,907
<u>Charges d'exploitation</u>			
Variation des stocks		0,000	0,000
Achats consommés	4.2	(40 902,554)	(36 248,705)
Charges de personnel		(43 979,673)	(42 464,998)
Dotations aux amortissements et aux provisions		(19 601,349)	(12 999,437)
Autres charges courantes	4.3	(435 164,146)	(321 435,747)
Charges financières nettes		(320,865)	(71,400)
Autres pertes ordinaires		(11 946,380)	(2 210,872)
Total des charges		(551 914,967)	(415 431,159)
Excédent (Déficit) des produits sur les charges de l'exercice		(1 063,093)	18 488,748
Effet des modifications comptables		0	(23 290,742)
Excédent (Déficit) après modifications comptables		(1 063,093)	(4 801,994)

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

TOUNES CLEAN UP

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en Dinars)

	Notes	31/12/2024	31/12/2023
<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>			
Excédent (Déficit) de l'exercice		(1 063,093)	(4 801,994)
Ajustement pour:			
Amortissements et provisions		19 601,349	12 999,437
Effets des modifications comptables affectant les résultats reportés		-	-
Variation des:			
* Stocks		0,000	0,000
* Autres actifs/placements		(6 609,505)	2 952,605
* Fournisseurs et autres dettes		3 879,375	(67,140)
* Plus ou moins value de cession		-	-
			23 290,742
<u>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'activité courante</u>		15 808,126	34 373,650
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		(56 459,000)	0,000
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	-
Décaissements affectés à l'acquisition des immobilisations financières		-	-
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		-	-
<u>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</u>		(56 459,000)	0,000
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Apport adhérents		-	-
Variation prove de la constitution des capit propres		0,00	-
<u>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</u>		0,00	-
<u>VARIATION DE TRESORERIE</u>		(40 650,874)	11 082,908
Trésorerie au début de l'exercice		178 364,683	167 281,775
Trésorerie à la clôture de l'exercice		137 113,809	178 364,683

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers

NOTES AUX ETATS FINANCIERS**INDEX**

	<u>Pages</u>
Note 1 - Présentation	6
Note 2 - Déclaration de conformité et principes comptables appliqués	6
Note 3 - Notes sur le bilan	7
Note 3.1 - Liquidités et équivalents de liquidités	7
Note 3.2 - Autres actifs courants	7
Note 3.3 - Immobilisations corporelles et incorporelles	7
Note 3.4 - Autres passifs courants	8
Note 3.5 - Actifs nets	8
Note 4 - Notes sur l'état des produits et des charges	9
Note 4.1 - Revenus	9
Note 4.2 - Achats consommés	9
Note 4.3 - Autres charges courantes	9
Annexes	

Note 1 : PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

TOUNES CLEAN UP est une association qui a été créée en septembre 2020 et dont le siège actuel est au 40 Rue Ali Ben Ghedahem, Tunis .

L'association a comme objet, la participation dans des actions de sensibilisation du public sur les problématiques écologiques et environnementales en Tunisie et l'organisation de campagnes de promotion de défense de l'environnement,

Note 2 : DECLARATION DE CONFORMITE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués pour l'élaboration des états financiers, sont les

2.1 Actifs immobilisés :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition.

Ces immobilisations sont amorties, à partir de la date de leur mise en service, sur la base des taux suivants :

Logiciel	33,33%
Equipements de bureau	15%
Matériel de transport	20%

2.2 Impôt sur les bénéfices:

TOUNES CLEAN UP est une association dont la totalité de son activité est hors du champ d'application de l'impôt sur les bénéfices conformément à la législation fiscale en vigueur

NOTE 3 : NOTES SUR LE BILAN**3.1 Liquidités et équivalents de liquidités**

Les liquidités et équivalents de liquidités se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
STB BANK	133 390,579	178 292,361
CAISSE	3 723,230	72,322
Total	137 113,809	178 364,683

3.3 Autres actifs courants

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	0,000	214,080
DEBITEURS DES DONS	26 282,500	0,000
RETENUE A LA SOURCE RECUP	3 517,010	3 392,010
CHARGE CONST D AVANCE	860,769	1 044,684
COMPTES DE REGULISATION ACTIFS	600,000	20 000,000
Total	31 260,279	24 650,774
PROVISION	-	-
Total	31 260,279	24 650,774

3.3 Immobilisations corporelles et incorporelles

Cette rubrique s'analyse comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
LOGICIEL	10 000,000	10 000,000
EQUIPEMENT DE BUREAU	11 568,782	5 109,782
MATERIEL DE TRANSPORT	93 000,000	43 000,000
MATERIEL INFORMATIQUE	900,000	900,000
Valeurs brutes	115 468,782	59 009,782
AMORTISSEMENTS	(42 582,847)	(22 981,498)
Valeurs nettes	72 885,935	36 028,284

ACTIFS NETS ET PASSIFS COURANTS**3.4 Autres passifs courants**

Les autres passifs courants s'analysent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ETAT RETENUE A LA SOURCE	1 222,812	686,341
ETAT FOPORLOS	43,017	33,359
CNSS	3 353,892	3 060,646
PERSONNEL REMUNEARTION DUE	0,000	1 800,000
<u>Total</u>	<u>4 619,721</u>	<u>5 580,346</u>

3.5 Actifs nets

Les actifs nets s'analysent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
FONDS ASSOCIATIF	-	-
APPORT ADHERANTS	-	-
RESULTATS REPORTES	256 754,137	238 265,389
MODIFICATION COMPTABLE	(23 290,742)	(23 290,742)
<u>Total des actifs nets avant résultat de l'exercice</u>	<u>233 463,395</u>	<u>214 974,647</u>
<u>Excédent (déficit) de l'exercice</u>	<u>(1 663,093)</u>	<u>18 488,748</u>
<u>Total des actifs nets avant affectation</u>	<u>231 800,302</u>	<u>233 463,395</u>

NOTE 4 : NOTES SUR L'ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES**4.1 Revenus**

Les revenus s'analysent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
LEGS DONS ET AUTRES APPORTS RECUS	471 317,595	425 399,000
LEGS DONS ET AUTRES APPORTS RECUS DE L ETRANGER	78 420,298	7 748,773
COTISATIONS ADHERENTS	600,000	-
<u>Total</u>	<u>550 337,893</u>	<u>433 147,773</u>

4.2 Achats consommés

Les achats consommés s'analysent comme suit :

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
FOURNITURES CONSOMMABLES	17 953,239	16 671,272
ACHATS NON STOCKES	3 308,015	1 532,880
CARBURANT	19 641,300	18 044,553
<u>Total</u>	<u>40 902,554</u>	<u>36 248,705</u>

4.3 Autres charges courantes

Les autres charges d'exploitation s'analysent comme suit :

<u>Charges courantes</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
SUBVENTIONS ACCORDEES	77 771,931	30 310,550
<u>Sous total (A)</u>	<u>77 771,931</u>	<u>30 310,550</u>

Services extérieurs

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
LOCATION	1 310,000	840,000
ENTRETIEN ET REPARATION	34 955,612	24 464,985
PRIME D ASSURANCE	1 508,415	1 042,026
ETUDE RECHERCHE ET SERV EXTERE	137 585,925	93 488,331
DOCUMENTATION	751,306	609,750
<u>Sous total (B)</u>	<u>176 111,258</u>	<u>120 445,092</u>

Autres services extérieurs

REMUN D INTERMEDIAIRE ET HONORAIRES	11 778,987	7 264,443
PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	18 998,880	6 366,482
TRANSPORT DIVERS	59 696,518	54 121,349
RECEPTION	24 004,709	27 118,243
MISSION ET HEBERGEMENT	45 315,760	71 629,082
VOYAGE ET DEPLACEMENT	16 531,000	0,000
FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 071,190	2 306,000
FRAIS ET COMMISSION BANCAIRE	914,935	506,226

Sous total (C)

180 311,979

169 311,825

Impôts et taxes indirectes

DROIT D'ENREGISTREMENT	220,000	719,915
FOPROLOS	375,978	352,865
TAXE VEHICULE	373,000	295,500

Sous total (D)

968,978

1 368,280

Total (A+B+C+D)

435 164,146

321 435,747