

ASSOCIATION WALLAH WE CAN

Exercice clos au 31-Décembre-2020

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| I. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION | 3 |
| II. ETATS FINANCIERS | 4 |
| III. NOTES AUX ETATS FINANCIERS..... | 8 |
| 3.1. Référentiel comptable, principes et méthodes comptables..... | 8 |
| 3.2. Les produits | 9 |
| IV. NOTES AU BILAN | 9 |
| ACTIFS | 9 |
| Actifs courants..... | 9 |
| 4.1. Liquidités et équivalents de liquidités..... | 9 |
| 4.2. Autres passifs courants | 9 |
| 4.3. Fournisseurs et comptes rattachés..... | 9 |
| 4.4. Actifs nets..... | 9 |
| V. NOTES A L'ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES..... | 10 |
| 5.1. Les produits..... | 10 |
| 5.2. Achats consommés de fournitures et d'approvisionnements | 10 |
| 5.3. Autres charges courantes..... | 10 |

I. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association « **Wallah We Can** » est une association à but non lucratif ouvrant en faveur de l'enfance et de la jeunesse en Tunisie. L'association a été constituée au cours du mois de Août 2017.

L'association a pour principaux objectifs :

- La participation à la réhabilitation durable des internats scolaires et universitaires.
- L'amélioration des conditions scolaires dans les régions défavorisées.
- Le soutien et l'appui éducatif.

Le siège social de l'association est sis 016, Palestine 1002 Tunis.

II. ETATS FINANCIERS

Wallah We Can Bilans arrêtés aux 31 Décembre 2020 et 2019 (En Dinar Tunisien)

| Rubrique | Notes | Exercice clos au 31/12/2020 | Exercice clos au 31/12/2019 | Variation |
|--|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Actifs Courants | Notes | 10 256 | 20 452 | -10 196 |
| Liquidités et équivalents de liquidité | 4.1 | 10 256 | 20 295 | -10 039 |
| Placements et autres actifs financiers | | 0 | 0 | 0 |
| Autres actifs courants | | 0 | 157 | -157 |
| Créances et comptes rattachés | | 0 | 0 | 0 |
| Stocks de fournitures et autres approvisionnements | | 0 | 0 | 0 |
| Actifs Non Courants | Notes | 0 | 0 | 0 |
| Autres actifs non courants | | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations Incorporelles | | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements Immobilisations Incorporelles | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations Corporelles | | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements Immobilisations corporelles | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations Financières | | 0 | 0 | 0 |
| Total des Actifs | | 10 256 | 20 452 | -10 196 |

Wallah We Can
Bilans arrêtés aux 31 Décembre 2020 et 2019
(En Dinar Tunisien)

| Rubrique | Notes | Exercice clos au 31/12/2020 | Exercice clos au 31/12/2019 | Variation |
|---|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Concours bancaires et autres passifs financiers | | 0 | 0 | 0 |
| Autres passifs courants | 4.2 | 1 062 | 318 | 745 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4.3 | 1 140 | 1 130 | 10 |
| Provisions | | 0 | 0 | 0 |
| Autres passifs non courants | | 0 | 0 | 0 |
| Total des Passifs | | 2 202 | 1 448 | 755 |
| Excédents ou déficits reportés | | 19 004 | 11 910 | 7 095 |
| Actifs nets avant Exédent ou déficit de l'exercice | | 19 004 | 11 910 | 7 095 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | -10 951 | 7 095 | -18 045 |
| Total des actifs nets | 4.4 | 8 054 | 19 004 | -10 951 |
| Total des passifs et des actifs nets | | 10 256 | 20 452 | -10 196 |

Wallah We Can
Etats des produits et des charges arrêtés aux
31 Décembre 2020 et 2019
(En Dinar Tunisien)

| Rubrique | Notes | 2020 | 2019 | Variation |
|---|-------|----------------|---------------|----------------|
| Cotisations des adhérents | | 0 | 0 | 0 |
| Revenus des activités et des manifestations | | 0 | 0 | 0 |
| Autres apports | 5.1 | 62 386 | 59 560 | 2 826 |
| Total Produits | | 62 386 | 59 560 | 2 826 |
| Achats consommés de fournitures et d'approvisionnements | 5.2 | 30 479 | 36 219 | -5 740 |
| Charges du personnel | | 0 | 0 | 0 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | 0 | 0 | 0 |
| Autres charges courantes | 5.3 | 42 857 | 16 246 | 26 611 |
| Charges financières nettes | | 0 | 0 | 0 |
| Autres pertes | | 0 | 0 | 0 |
| Total charges | | 73 336 | 52 465 | 20 871 |
| Excédent des produits sur les charges | | -10 951 | 7 095 | -18 045 |

Wallah We Can
Etats de Flux de Trésorerie arrêtés au 31 Décembre 2020 et 2019
(En Dinar Tunisien)

| Rubrique | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variation |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Flux de trésorerie liés aux activités courantes | | | |
| Encaissement des cotisations des adhérents | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement des revenus des activités et manifestations | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement des subventions de fonctionnement | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement d'autres revenus et apports | 62 386 | 59 560 | 2 826 |
| Décaissement des sommes versées aux fournisseurs | -30 479 | -36 219 | 5 740 |
| Décaissement des rémunérations versées au personnel | 0 | 0 | 0 |
| Autres Décaissement des activités courantes | -41 945 | -14 956 | -26 989 |
| Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités courantes | -10 039 | 8 385 | -18 424 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | | | |
| Décaissement sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement sur cession d'immobilisations incorporelles et corporelles | 0 | 0 | 0 |
| Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement sur cession d'immobilisations financières | 0 | 0 | 0 |
| Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement | 0 | 0 | 0 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de Financement | | | |
| Encaissement des dotations | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement des subventions d'investissement | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement provenant des emprunts | 0 | 0 | 0 |
| Décaissement suite au remboursement d'emprunts (en principal et intérêt) | 0 | 0 | 0 |
| Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement | 0 | 0 | 0 |
| Variation de trésorerie | -10 039 | 8 385 | -18 424 |
| Trésorerie au début de l'exercice | 20 295 | 11 910 | 8 385 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | 10 256 | 20 295 | -10 039 |

III. NOTES AUX ETATS FINANCIERS

3.1. Référentiel comptable, principes et méthodes comptables

3.1.1. Déclaration de conformité

Les états financiers de l'association « **Wallah We Can** » sont établis conformément aux Normes Comptables Tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 du 30 Décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et le décret 96-2459 du 30 Décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état des produits et des charges et de l'état de flux de trésorerie présentés selon le modèle de référence ainsi que des notes aux états financiers.

3.1.2. Bases de mesure et principes comptables appliqués

Les états financiers de l'association « **Wallah We Can** » sont élaborés conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie, dans le respect des principes comptables et en conformité avec les hypothèses et conventions, prévues par le cadre conceptuel, notamment :

- L'hypothèse de la continuité de l'exploitation ;
- L'hypothèse de la comptabilité d'engagement ;
- La convention de l'entité ;
- La convention de l'unité monétaire ;
- La convention de périodicité ;
- La convention du coût historique
- La convention de rattachement des charges aux produits ;
- La convention de réalisation de revenus ;
- La convention de la permanence des méthodes ;
- La convention de l'information complète ;
- La convention de prudence ;
- La convention de l'importance relative, et
- La convention de la prééminence du fond sur la forme.

3.1.3. Unité monétaire

Les états financiers de l'association sont établis en Dinar Tunisien.

3.1.4. Exercice social

Les présents états financiers clos le 31 Décembre couvrent la période du 01 Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

3.2. Les produits

Les produits sont comptabilisés à la juste valeur des contres parties reçues ou à recevoir au titre des ventes et des prestations de services.

IV. NOTES AU BILAN

ACTIFS

Actifs courants

4.1. Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde de la rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités » s'élève au 31 décembre 2020 à 10 256 DT contre 20 295 DT au 31 décembre 2019 soit une baisse de 10 039 DT. Il s'agit d'une trésorerie disponible au niveau des comptes courants bancaires et au niveau de la caisse de l'association.

4.2. Autres passifs courants

Le solde de la rubrique « Autres passifs courants » s'élève au 31 décembre 2020 à 1 062 DT contre 318 DT au 31 décembre 2019 soit une hausse de 745 DT. Le solde de cette rubrique correspond à des retenues à la source à payer par l'association.

4.3. Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de la rubrique « Fournisseurs et comptes rattachés » s'élève au 31 décembre 2020 à 1 140 DT contre 1 130 au 31 décembre 2019. Il s'agit d'une dette relative aux honoraires d'assistance comptables à payer.

4.4. Actifs nets

Le total des actifs nets de l'association s'élève au 31 décembre 2020 à 8 054 DT contre 19 004 DT au 31 décembre 2019 soit une baisse de 10 951 DT correspondant à l'excédent des charges de l'exercice 2020 sur les produits de l'exercice 2020.

V. NOTES A L'ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES

5.1. Les produits

Les produits relatifs à l'exercice 2020 s'élèvent à 62 386 DT contre 59 560 DT au titre de l'exercice 2019 soit une hausse de 2 826 DT. Ces revenus correspondent à des dons de particuliers en numéraire. Les dons se détaillent comme suit :

| Libellé | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Les dons collectés pour financer les projets Fernana | 27 225 | 26 414 |
| Les dons collectés pour financer d'autres projets | 35 161 | 33 147 |
| Total Autres Apports | 62 386 | 59 560 |

5.2. Achats consommés de fournitures et d'approvisionnements

Les achats consommés de fournitures et d'approvisionnements relatifs à l'exercice 2020 s'élèvent à 30 479 DT contre 36 219 DT au titre de l'exercice 2019 soit une baisse de 5 740 DT. Il s'agit d'une part de divers achats effectués par l'association dans le cadre de la réalisation de ses divers projets caritatifs (Livres, fournitures scolaires, vêtements, etc...) et d'achat de divers vêtements avec le logo de l'association d'autre part. Ces vêtements seront commercialisés par l'association dont l'objectif de collecter des recettes supplémentaires.

5.3. Autres charges courantes

Les autres charges courantes relatives à l'exercice 2020 s'élèvent à 42 857 DT contre 16 246 DT au titre de l'exercice 2019 soit une hausse de 26 611 DT. Ces charges se détaillent comme suit :

| Libellé | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Etudes et prestation de services | 15 091 | 0 |
| Frais de déplacement et d'hébergement | 11 192 | 1 742 |
| Honoraires et Rémunération d'intermédiaires | 11 111 | 9 629 |
| Dons et subventions accordés | 3 200 | 0 |
| Frais de communication | 803 | 2 026 |
| Frais bancaires | 586 | 1 255 |
| Autres droits et taxes | 446 | 1 293 |
| Divers location | 429 | 300 |
| Total autres charges courantes | 42 857 | 16 246 |