

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Rapport financier



SOMMAIRE

I- COMPTE DE GESTION ARRETE AU 31 DECEMBRE 2009

A – RECETTES 2009

B – DEPENSES 2009

C – TRESORERIE DES MANIFESTATIONS 2009

II – BUDGET:

1 – SUIVI DU BUDGET 2009

2 – BUDGET 2010

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

I- COMPTE DE GESTION ARRETE AU 31 DECEMBRE 2009

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

A- Recettes 2009



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

➔ **Le total des recettes encaissées en 2009 s'élève à 36 060 DT. Il s'agit de :**

- L'alimentation du compte bancaire par le conseil national cinq fois en 2009 pour un montant global de 24000 DT dont 4000 DT au titre du budget 2008 (voir détail).
- Paiement effectué par le conseil national au titre de la participation de certains de ses membres au séminaire organisé par le CRCS à Sousse en 2008 d'un montant de 725 DT.
- Des recettes du séminaire et des cinq actions de formation pour le total de 11335 DT. Ces recettes ont permis de couvrir les dépenses engagées lors de l'organisation des manifestations et ont dégagé un excédent global de 296.387 DT.



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Solde départ de la banque au 01/01/2009		1 030,231
Alimentation compte	Encaissement chèques/OECT	725,000
	Virement reçu du Conseil National : budget 2008	4 000,000
	Virement reçu du Conseil National : budget 2009	20 000,000
	Sponsoring Séminaire juin 2009	3 000,000
	Recettes Séminaires et actions de formation	2 060,000
	Recette Formation anglais	1 300,000
	Versement espèce en banque	700,000
Retrait du compte	Alimentation de la caisse	- 2 250,000
Sous total		29 535,000
Total recettes Banque		30 565,231
Solde départ caisse		358,140
Alimentation de la caisse	Sponsoring Séminaire juin 2009	2 500,000
	Recettes séminaires espèce	2 475,000
	Alimentation caisse - banque	2 250,000
Retrait	Versement espèce en banque	- 700,000
Sous total		6 525,000
Total recettes caisse		6 883,140



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Récapitulatif

Solde départ	1 388,371
Mouvements 2009	36 060,000
Recettes 2009	37 448,371
Dépenses 2009	36 480,472
Solde final	967,899

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

B- Dépenses 2009



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

- Par ailleurs le total des dépenses engagées en 2009 (hors nouveau local) s'élève à 36480.472 DT réparties entre frais de fonctionnement et d'investissement respectivement comme suit :
 - Frais de fonctionnement : 20785.937 DT (voir détail).
 - Frais d'investissement : 4655.922 DT (voir détail).
 - Frais Hors Budget : 11038,613 DT (voir détail).
- Enfin, concernant l'acquisition du nouveau local, nous vous rappelons que sa valeur totale s'élève à 136880 DT (TTC) pour une superficie globale de 145 m² (soit 800 dinars HT le m²).
- Le conseil national a payé en 2009 la valeur de 101880 DT. Le reliquat soit 35000 DT sera acquitté lors de la réception du local en mars 2010.
- La possibilité d'acquisition de deux places parking sera négociée avec le conseil national lors de la présentation de notre budget 2010.



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

NATURE DE L'OPERATION	BANQUE	CAISSE	TOTAL DE REALISATIO N 2009	PREVISIONS/ BUDGET 2009	ECART
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	17 460,006	3 325,931	20 785,937	20 000,000	- 785,937
Fournitures de bureau et frais d'imprimés	1 335,448	619,557	1 955,005	1 500,000	- 455,005
Personnel	6 667,920	0,000	6 667,920	6 000,000	- 667,920
Eau, électricité	272,800	157,500	430,300	500,000	69,700
Téléphone ADSL	2 136,343	0,000	2 136,343	2 000,000	- 136,343
Rémunération intermédiaires et honoraires	3 085,150	0,000	3 085,150	3 000,000	- 85,150
Loyer (premier semestre 2009)	2 415,000	0,000	2 415,000	6 000,000	3 585,000
Frais d'assemblée	1 224,100	0,000	1 224,100	0,000	-1 224,100
Frais de nettoyage	204,750	376,033	580,783	300,000	- 280,783
Frais postaux	0,000	310,700	310,700	100,000	- 210,700
Divers	35,700	767,841	803,541	600,000	- 203,541
Frais bancaires	82,795	0,000	82,795	0,000	- 82,795
Réception conseil régional	0,000	494,000	494,000	0,000	- 494,000
Subvention FSEG : Prix pour étudiants	0,000	600,300	600,300	0,000	- 600,300



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

NATURE DE L'OPERATION	BANQUE	CAISSE	TOTAL DE REALISATIO N 2009	PREVISIONS /BUDGET 2009	ECART
BUDGET D'INVESTISSEMENT	3 821,922	834,000	106 535,922	100 000,000	-6 535,922
Acquisition local			101 880,000	100 000,000	-1 880,000
Matériels (voir réalisation budget 2009)	2 021,922	834,000	2 855,922	0,000	-2 855,922
Logiciel SMSING	1 800,000	0,000	1 800,000	0,000	-1 800,000



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

NATURE DE L'OPERATION	BANQUE	CAISSE	TOTAL DE REALISATION 2009	PREVISIONS/ BUDGET 2009	ECART
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	17 460,006	3 325,931	20 785,937	20 000,000	- 785,937
BUDGET D'INVESTISSEMENT	3 821,922	834,000	106 535,922	100 000,000	-6 535,922
TOTAL DU BUDGET	21 281,928	4 159,931	127 321,859	120 000,000	-7 321,859
HORS BUDGET	8 542,164	2 496,449	11 038,613		
Manifestations	7 478,464	2 311,449	9 789,913		
Formation anglais (Scoolding +)	1 063,700	185,000	1 248,700		
TOTAL	29 824,092	6 656,380	138 360,472	120 000,000	-7 321,859
	Total	36480,472			



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Emplois - ressources	Banque	Caisse	Total
Solde Initial	1 030,231	358,140	1 388,371
Recette (voir détail)	29 535,000	6 525,000	36 060,000
Total recettes	30 565,231	6 883,140	37 448,371
Total Dépenses	29 824,092	6 656,380	36 480,472
Solde final	741,139	226,760	967,899
Charges à payer			3 655,550

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

C- Suivi des manifestations 2009



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Etat récapitulatif des actions de formations et des manifestation 2009

Désignation	Recette			Dépenses			Résultat
	Espèce	Chèque	Total	Espèce	Chèque	Total	
Action de formation Stagiaires du 11/05/09	240,000	60,000	300,000	26,000	161,278	187,278	112,722
Action de formation Stagiaires du 16/05/2009	135,000	120,000	255,000	15,000	120,300	135,300	119,700
Séminaire du 18/06/2009	3 860,000	4 700,000	8 560,000	1 709,449	6 717,486	8 426,935	133,065
Action de formation Stagiaires du 11/07/2009	220,000	100,000	320,000	112,200	213,100	325,300	- 5,300
Action de formation Stagiaires du 31/10/2009	520,000	80,000	600,000	215,000	266,300	481,300	118,700
Action de formation pour les membres des comités 18/11/2009		-	-	233,800	0,000	233,800	- 233,800
Sous total	4 975,000	5 060,000	10 035,000	2 311,449	7 478,464	9 789,913	245,087
Action de formation anglais Scooling+	500,000	800,000	1 300,000	0,000	1 248,700	1 248,700	51,300
Total General	5 475,000	5 860,000	11 335,000	2 311,449	8 727,164	11 038,613	296,387

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

II- BUDGET

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

A- Suivi du budget 2009



Suivi du Budget 2009

- La réalisation du budget 2009 s'élève à 127321.856 DT accusant ainsi un écart négatif de 7321.859 DT provenant principalement de l'investissement (voir détail).



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Désignation	Prévisions	Réalisations	Ecart	
	2009	2009	Positif	Négatif
Budget de fonctionnement				
Loyer *	6 000,000	2 415,000	3 585,000	
Frais de personnel	6 000,000	6 667,920		667,920
Communication	2 000,000	3 085,150		1 085,150
Fournitures	2 000,000	1 955,005	44,995	
Steg, Sonede **	800,000	430,300	369,700	
Télécom+PTT+ADSL	2 000,000	2 447,043		447,043
Entretien et réparation (Local et matériels)		580,783		580,783
Frais Assemblée		1 718,100		1 718,100
Divers	1 200,000	1 486,636		286,636
Sous Total	20 000,000	20 785,937	3 999,695	4 785,632
Ecart	- 785,937			785,937
* Loyer 2 ème semestre 2009 non encore réglé				
** Redevances relatives aux mois de novembre et de décembre 2009 non encore réglées				



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Désignation	Prévisions	Réalisations	Ecart	
	2009	2009	Positif	Négatif
Budget d'investissement				
Local CRSC	90 000,000	101 880,000		11 880,000
Frais d'avocat et d'enregistrement				
Frais de déménagement				
Frais d'aménagement local				
Matériels de communication	0,000	442,000		442,000
Destructeurs de papiers	200,000	0,000	200,000	
Vidéo projecteur	0,000	1 450,000		1 450,000
Mni Chaine formation Anglais	0,000	392,000		392,000
Matériels informatique	1 500,000	0,000	1 500,000	
Equipements de bureau	2 000,000	0,000	2 000,000	
Logiciel SMSing + Site web+ mise à jours site	3 800,000	1 800,000	2 000,000	
Documentations	1 500,000	0,000	1 500,000	
Divers	1 000,000	571,922	428,078	
Sous Total	100 000,000	106 535,922	7 628,078	14 164,000
Ecart	-6 535,922			6 535,922
Total	120 000,000	127 321,859	11 627,773	18 949,632
				7 321,859

Rapport financier 2009



l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

B- Budget 2010



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crccs.org.tn

- **Présentation du Budget 2010**
- Quant au budget 2010, il s'élève à 100000 DT contre 120000 DT en 2009 réparti comme suit (voir détail) :
 - Budget de fonctionnement : 30000 DT
 - Budget d'investissement : 70000 DT affecté principalement à l'achèvement de l'opération d'acquisition du nouveau local et à son aménagement.
- Les prévisions du budget 2010 sont fixées essentiellement sur la base des propositions budgétaires suivantes :
 - L'achèvement de l'acquisition du nouveau local du CRCS et son enregistrement.
 - L'aménagement et l'ameublement du nouveau local.
 - Le recrutement d'une deuxième assistante.
 - Le renforcement des moyens matériels mis à la disposition du conseil régional afin d'assurer les conditions nécessaires à son bon fonctionnement notamment en ce qui concerne le rayonnement de la profession sur tout le sud Tunisien et non seulement sur la ville de SFAX.



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Désignation	Prévisions	Prévisions	Réalisations
	2010	2009	2009
Budget de fonctionnement			
Loyer *	4 500,000	6 000,000	2 415,000
Frais de personnel **	10 000,000	6 000,000	6 667,920
Communication	6 000,000	2 000,000	3 085,150
Fournitures	3 000,000	2 000,000	1 955,005
Steg, Sonede	800,000	800,000	430,300
Télécom+PTT+ADSL	2 500,000	2 000,000	2 447,040
Entretien et réparation (Local et matériels)	1 200,000		580,783
Frais Assemblée	1 000,000		1 718,100
Divers	1 000,000	1 200,000	1 486,636
Sous Total	30 000,000	20 000,000	20 785,934
Ecart		- 785,934	

* Compte tenu du non paiement du deuxième semestre 2009

** Compte tenu du recrutement de la deuxième assistante



Rapport Financier 2009

l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Conseil Régional du Centre et du Sud

www.oect-crcs.org.tn

Désignation	Prévisions	Prévisions	Réalisations
	2010	2009	2009
Budget d'investissement			
Local CRSC	50 000,000	90 000,000	101 880,000
Frais d'avocat et d'enregistrement	9 000,000		
Frais de déménagement	1 000,000		
Frais d'aménagement local	2 000,000		
Matériels de communication	0,000	0,000	442,000
Destructeurs de papiers	200,000	200,000	0,000
Vidéo projecteur	0,000	0,000	1 450,000
Mini Chaine formation Anglais	0,000	0,000	392,000
Matériels informatique	2 000,000	1 500,000	0,000
Equipements de bureau	3 000,000	2 000,000	0,000
Logiciel SMSing + Site web+ mise à jours site	500,000	3 800,000	1 800,000
Documentations	1 500,000	1 500,000	0,000
Divers	800,000	1 000,000	571,922
Sous Total	70 000,000	100 000,000	106 535,922
Ecart		-6 535,922	
Total	100 000,000	120 000,000	127 321,856