

ETATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE CLOS-LE
31 DECEMBRE 2024

Etat de la Situation Financière

AU 31 décembre 2024

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<u>ACTIFS</u>	<u>Notes</u>	<u>Au 31/12/2024</u>	<u>Au 31/12/2023</u>
Liquidités et équivalents de liquidités	4	83.496	67.529
Placement et autres actifs financiers		30.772	-
Autres actifs courants	5	26.420	49.684
Adhérents et comptes rattachés	6	11.731	15.804
Immobilisations financières		-	-
Immobilisations corporelles	7	15.983	7.343
Immobilisations incorporelles	8	-	-
<u>Total des actifs</u>		<u>168.402</u>	<u>140.360</u>
<u>PASSIFS ET ACTIFS NETS</u>			
Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-
Autres passifs courants	9	10.857	8.505
Fournisseurs et comptes rattachés	10	220	9.112
Provisions		-	-
Apports reportés		-	-
Autres passifs non courants		-	-
Emprunts		-	-
<u>Total des passifs</u>		<u>11.078</u>	<u>17.617</u>
Dotations		-	-
Apports affectés à des immobilisations		-	-
Subventions d'investissement		-	-
Autres actifs nets	11	3.537	10.525
Réserves		-	-
Excédent reportés		64.206	64.206
Excédent de l'exercice		89.581	48.013
<u>Total des actifs nets</u>		<u>157.324</u>	<u>122.744</u>
<u>Total des passifs et actifs nets</u>		<u>168.402</u>	<u>140.361</u>

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE

BIZERTE

Etat des Produits et des Charges

Période allant du 01 janvier au 31 décembre 2024

(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<u>Produits</u>	<u>Notes</u>	<u>Au 31/12/2024</u>	<u>Au 31/12/2023</u>
Cotisations des adhérents (vente tickets)	12	977.144	919.967
Subventions et autres revenus	13	240.891	128.820
Autres apports		-	-
Produits financiers	14	1.303	425
Quote-part des subventions et apports inscrites aux produits de l'exercice		-	-
Autres gains		-	-
<u>Total des produits</u>		<u>1.219.338</u>	<u>1.049.212</u>
<u>Charges</u>			
Achats consommés de fournitures et approvisionnements	15	3.547	4.847
Charges de personnel	16	26.813	26.156
Dotations aux amortissements	17	3.982	4.387
Autres charges courantes	18	1.094.805	965.359
Charges financières	19	137	270
Autres pertes	20	473	180
<u>Total charges</u>		<u>1.129.757</u>	<u>1.001.199</u>
<u>Excédents des produits sur les charges de l'exercice</u>		<u>89.581</u>	<u>48.013</u>

ASSOCIATION FESTIVAL BIZERTE

BIZERTE

Etat des flux de trésorerie
Période allant du 01 janvier au 31 décembre 2024
(Chiffres exprimés en Dinars Tunisiens)

<u>Flux de trésorerie liés aux activités courantes</u>	<u>Notes</u>	<u>Au 31/12/2024</u>	<u>Au 31/12/2023</u>
Encaissement des cotisations des adhérents		977.144	919.967
Encaissement des notes de débit		240.691	128.820
Décaissement des sommes versées aux fournisseurs et des activités courantes		(1.167.176)	(1.005.253)
Décaissement des rémunérations versés au personnel		(22.270)	(26.116)
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de l'exploitation</u>		<u>28.589</u>	<u>17.418</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement sur acquisition d'immobilisation incorp. et corporelles		(12.622)	(4.500)
Encaissement sur cession titres SICAV		-	-
Décaissement placements à l'épargne		-	-
Encaissement sur cession d'immobilisations financières		-	-
Décaissement sur acquisition de placements		-	-
Encaissement sur placement courant à l'épargne		-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement</u>		<u>(12.622)</u>	<u>(4.500)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement des dotations		-	-
Encaissement des subventions d'investissement		-	-
Encaissement des apports affectés à des immobilisations		-	-
Encaissement provenant des dividendes		-	-
Décaissement provenant des charges financière		-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
Variation de trésorerie		15.967	12.918
Trésorerie au début de l'exercice		67.529	54.611
Trésorerie à la clôture de l'exercice		83.496	67.529

Notes aux états financiers

NOTES SUR L'ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**Note 4 : Liquidités et équivalents de liquidités**

Le poste « Liquidités et équivalents de liquidités » totalise à la clôture de l'exercice 2024 la somme de 83.496 dinars, et se détaille comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banque STB	66.587	61.504
Banque ATTIJARI	5.105	0
Caisse	1.461	1.524
Régie d'avance et accreditifs	10.343	4.500
<u>Total</u>	<u>83.496</u>	<u>67.529</u>

Note 5 : Autres actifs courants

A la clôture de l'exercice 2024, le poste "Autres actifs courants" accuse un solde de 26.420 dinars et se détaille comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fournisseurs Factures non parvenues	5.000	5.000
Fournisseurs avances et acomptes	4.000	4.000
Etat, Reports TVA	17.124	40.684
Retenue a la source	297	0
<u>Total</u>	<u>26.420</u>	<u>49.684</u>

Note 6 : Adhérents et comptes rattachés

A la clôture de l'exercice 2024, le poste "Adhérents et comptes rattachés" accuse un solde net de 11.731 dinars et se détaille comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clients Buvette	9.730	9.730
Clients Abonnement	0	6.074
Facture à établir	2.001	0
<u>Total</u>	<u>11.731</u>	<u>15.804</u>

Notes aux états financiers

Note 7 : Immobilisations corporelles

A la clôture de l'exercice 2024, le poste "immobilisations corporelles" accuse un solde de 13.271 dinars et qui se détaille comme suit :

	Montants bruts	Amortissements	Montants nets	Nets 2023
Immobilisations corporelles	34.506	18.523	15.983	5.877
Equipement de bureau	4.410	763	3.647	51
Matriel informatique	8.166	4.206	3.960	3.979
Materiel industriel	4.230	2.308	1.922	925
Installations générale AAD	12.700	9.460	3.241	2.388
Installations techniques MOI	5.000	1.787	3.213	
Total	34.506	18.523	15.983	7.343

Note 8 : Immobilisations incorporelles

A la clôture de l'exercice 2024, le poste "immobilisations incorporelles" se détaille comme suit :

	Montants bruts	Amortissements	Montants nets	Nets 2023
Immobilisations incorporelles	12.683	12.683	0	-
Logiciels et sites web	12.683	12.683	0	-
Total	12.683	12.683	0	-

Notes aux états financiers

Note 9 : Autres passifs courants

Le poste « Autres passifs courants » totalise à la clôture de l'exercice 2024, un montant de 10.857 dinars , et se détaille comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Personnels-rémunération dues	0	900
Autres impôts et taxes	3.957	5.806
CNSS	1.901	1.800
Charge à payer	5.000	0
<u>Total</u>	<u>10.857</u>	<u>8.505</u>

Note 10 : Fournisseurs et comptes rattachés

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent, au 31 décembre 2024, à 220 dinars et se détaillent comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fournisseurs d'exploitations	220	9.112
<u>Total</u>	<u>220</u>	<u>9.112</u>

Note 11 : Autres actifs nets

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Autres capitaux propres	68.537	20.525
Subvention d'investissement	(65.000)	(10.000)
<u>Total</u>	<u>3.537</u>	<u>10.525</u>

Notes aux états financiers

NOTES SUR L'ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGESNote 12 : Cotisations des adhérents

	2024	2023
Cotisations des adhérents (vente tickets)	977.144	919.967
<u>Total</u>	<u>977.144</u>	<u>919.967</u>

Note 13 : Subventions et autres revenus

Les subventions et autres revenus se détaillent comme suit:

	2024	2023
Subventions de fonctionnement et autres aides publiques	75.000	0
Revenus Sponsorisation	141.891	126.820
Location buvette	9.000	2.000
Autres locations	15.000	0
<u>Total</u>	<u>240.891</u>	<u>128.820</u>

Note 14 : Produits financiers

Les produits financiers se détaillent comme suit:

	2024	2023
Produits financiers	1.303	425
<u>Total</u>	<u>1.303</u>	<u>425</u>

Note 15 : Achats consommés

Les achats consommés se détaillent comme suit :

	2024	2023
Achats stockés autres approvisionnements	1.728	363
Achat de fournitures consommables	686	2.588
Achat de produits d'hygiène et d'entretien	321	34
Achats fournitures de bureau	812	1.842
<u>Total</u>	<u>3.547</u>	<u>4.847</u>

Note 16 : Charges du personnel

Les charges du personnel, se détaillent comme suit :

	2024	2023
Salaires et complément de salaires	22.805	23.072
Charges sociales légales	4.008	3.085
<u>Total</u>	<u>26.813</u>	<u>26.156</u>

Note 17 : Dotations aux amortissements

Les dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements, s'analysent comme suit :

	2024	2023
Amortissements des immobilisations corporelles	3.982	3.034
Amortissements des immobilisations incorporelles	0	1.353
<u>Total</u>	<u>3.982</u>	<u>4.387</u>

Notes aux états financiers

Note 18 : Autres charges courantes

Les autres charges d'exploitation se présentent comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Location	142.177	94.023
Achats d'études et de prestation de services	89.601	43.422
Entretiens et réparation	13.768	9.857
Achats Divers	5.894	0
Personnels détachés	66.223	48.590
<u>Total des services extérieurs</u>	<u>317.663</u>	<u>195.892</u>
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13.727	11.008
Commissions producteurs	670.561	489.070
Publication et relation publiques	87.962	254.237
Primes d'assurance	694	3.244
Missions et réception	1.243	7.312
Frais, postaux et de télécommunication	1.537	1.364
Service bancaires	279	2.361
<u>Total des autres services extérieurs</u>	<u>775.994</u>	<u>768.596</u>
Impôts et taxes	1.148	871
<u>Total des impôts et taxes</u>	<u>1.148</u>	<u>871</u>
<u>Total des autres charges d'exploitation</u>	<u>1.094.805</u>	<u>965.359</u>

Note 19 : Charges financières

Les charges financières nettes se présentent comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Charge d'intérêt	137	270
<u>Total</u>	<u>137</u>	<u>270</u>

Note 20 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires se présentent comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pertes ordinaires	473	180
<u>Total</u>	<u>473</u>	<u>180</u>



التقرير المالي لمهرجان بنزرت الدولي الدورة الواحدة والأربعون لسنة 2024

بلغت جملة الموارد المالية لسنة 2024 مبلغا قيمته **1 219 338 دينار** (التفاصيل بالجدول المصاحب) وعرف ارتفاعا مقارنة بسنة 2023 ويفسر الارتفاع ب:

- عودة الدعم العمومي الذي غاب سنة 2023 حيث تحصل المهرجان على ما يلي:

المبلغ	الهيكل العمومي
50 000 د	المؤسسة الوطنية لتنمية المهرجانات ¹
20 000 د	المنشآت الجهوية للشؤون الثقافية ببزرت
5 000 د	المجلس الجهوي ولاية بنزرت

- ارتفاع مداخل الاستشهار (وبلغت 141 944 دينار) بحوالي 12 % مقارنة بسنة 2023 مع الإشارة إلى أنّ الهيئة المديرة عملت على اعتماد الكيف لا الكم في عقود الاستشهار بما يليق بعراقة المهرجان وحجمه.
- ارتفاع مداخل استغلال خدمات مشربة المهرجان بأكثر من ثلاث أضعاف قيمة مداخل سنة 2023 ووقع استخلاصها بالكامل خلال الدورة.
- ارتفاع المداخل غير الاعتيادية المتأتية من برمجة عرض خارج الدورة بقيمة 15 ألف دينار.

كما بلغت مبيعات تذاكر العروض الجمالية قيمة 977 144 دينار.

في المقابل سجّل إجمالي المصاريف (التفاصيل بالجدول المصاحب) ارتفاعا بنسبة أقل من نسق ارتفاع الإيرادات يبلغ جملة 1 124 757 دينار ويفسر الارتفاع ب:

- ارتفاع مصاريف تجهيزات الصوت والإضاءة (142 177 د) قصد تحسين جودة الصوت الذي كان معضلة دورات سابقة ومصدر تشكي زوار المهرجان والذي لاقى استحسان جماهير الدورة الثانية والأربعين
- ارتفاع مصاريف الصيانة والتهيئة التي تكفلت بهم الجمعية لإزالة كل تحفظات الحماية المدنية ولحسن استقبال زوار المهرجان.

فائض الإيرادات:

تمكنت الجمعية من تحقيق فائض إيرادات محاسبي سنة 2024 هام بلغ 94 581 د مقابل 48 013 د سنة 2023 أي ارتفاعا بنسبة 97 % وهو ما يعكس تطورا هاما يؤكد نجاح رهان الدورة 41 من خلال إيرادات أحسن متأتية من مداخل العروض وحسن التصرف في المصاريف.

¹ وقع صرف المنحة خلال السداسي الأول لسنة 2025



وفيما يلي جدول بياني في التوازنات المالية للدورة 41:

المصاريف		المدخلات	
المبلغ (د)		المبلغ (د)	
670 561	خلاص العروض المقتناة والنسبة الراجعة لمتعهدي الحفلات	50 000	منحة المؤسسة الوطنية لتنمية المهرجانات*
142 177	كراء أمدادات الصوت والإضاءة	5 000	منحة المجلس الجهوي لولاية بنزرت
49 223	خلاص منح العملة الموسمين	20 000	منحة المندوبية الجهوية للشؤون الثقافية
17 000	عملة حراسة الابواب	141 944	ببنزرت
40 000	اجرة الامن الوطني	977 144	مدخلات الاستشهار
3 471	الحماية المدنية	1 250	مدخلات بيع التذاكر الجملي
1 501	مصاريف ملابس العملة	9 000	الإتخراطات
42 563	التسيير وتهينة الفضاء وشراء التجهيزات	15 000	مدخلات استغلال خدمات مشربة
9 297	كراء الكراسي		مدخلات عرض خارج إطار الدورة
60 041	مصاريف الدعاية والإستشهار		
45 608	طباعة التذاكر وكراء منظومة الدخول		
22 800	أجور العملة القارين		
11 155	مصاريف الجباية والصناديق الاجتماعية		
6 940	اجرة مراقب الحسابات وخبير المحاسبة		
1 723	مصاريف قانونية (عدول تنفيذ)		
697	تامين التظاهرة		
1 124 757	مجموع المصاريف	1 219 338	مجموع المدخلات

* قرار المؤسسة عدد 11 بتاريخ 2024 /07/15 و وقع إمضاء العقد مع المؤسسة و صرف المنحة بعنوان الدورة 41 خلال السداسي الأول لسنة 2025

الفارق المتحصل عليه فائض قدره 94 581 د

عن هيئة جمعية مهرجان بنزرت الدولي

أمين المال
الصحبي السعيداني

الرئيس
لطفي الصفاقسي

