

Association d'amitié Tunisie-Japon

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice 2025

Période : du 01/01/2025 au 31/12/2025

Rédacteur : Mounir Ben Slimane

Version : Finale

Document réservé aux membres de l'association

1. Synthèse de l'exercice

L'exercice 2025 est le troisième exercice de l'association. Les recettes courantes se limitent aux cotisations membres (420,000 DT), les charges étant portées par la trésorerie constituée les années précédentes. L'exercice intègre le règlement de la dette fournisseur reportée de 2024. Trois nouvelles dettes sont portées en fin d'exercice : fournitures (153,003 DT), déplacement comptable (240,000 DT) et RNE (675,000 DT), soit 1 068,003 DT au total.

Chiffres clés — Comparatif 2023 / 2024 / 2025			
Indicateur	2023 (5 mois)	2024	2025
Trésorerie de départ	3 199,216 DT	3 027,796 DT	4 103,141 DT
Recettes courantes	0,000 DT	1 980,000 DT	420,000 DT
Dépenses décaissées	- 171,420 DT	- 1 844,655 DT	- 685,680 DT
Nouvelles dettes fournisseurs	- 366,000 DT	- 240,000 DT	- 1 068,003 DT
Trésorerie de clôture	3 027,796 DT	4 103,141 DT	3 837,461 DT
Dettes fournisseurs en cours	366,000 DT	240,000 DT	1 068,003 DT

La trésorerie recule de -6.5 % par rapport à fin 2024, principalement en raison du règlement de la dette 2024 (240,000 DT). La charge RNE (675,000 DT) est portée en dette fournisseur et non décaissée en 2025.

2. Analyse des recettes

Les recettes 2025 se limitent aux cotisations membres pour un total de 420,000 DT. Elles correspondent à 14 membres à 30,000 DT/an, soit une progression de +7,7 % par rapport aux 390,000 DT de 2024.

Origine	Support	Montant	% total
Cotisations membres 2025 (14 × 30 DT)	Caisse	420,000 DT	100 %
TOTAL RECETTES 2025		420,000 DT	100 %

Comparaison cotisations	2023	2024	2025
Cotisations membres	—	390,000 DT	420,000 DT
Évolution	—	Premier appel	+ 7,7 %

3. Analyse des dépenses

Les charges 2025 s'élèvent à 1 753,683 DT dont 685,680 DT décaissées et 1 068,003 DT portées en dettes fournisseurs (fournitures, déplacement comptable et RNE). L'exercice intègre également le règlement de la dette fournisseur 2024 (240,000 DT).

3.1 Dépenses payées en caisse — 600,000 DT

Date	Libellé	Montant
13/01/2025	Règlement déplacement comptable 2024 (dette 2024)	240,000 DT
13/01/2025	Déclaration décembre 2024	30,000 DT
12/02/2025	Déclaration janvier 2025	30,000 DT
10/03/2025	Déclaration février 2025	30,000 DT
14/04/2025	Déclaration mars 2025	30,000 DT
12/05/2025	Déclaration avril 2025	30,000 DT
11/06/2025	Déclaration mai 2025	30,000 DT
11/07/2025	Déclaration juin 2025	30,000 DT
14/08/2025	Déclaration juillet 2025	30,000 DT
15/09/2025	Déclaration août 2025	30,000 DT
14/10/2025	Déclaration septembre 2025	30,000 DT
11/11/2025	Déclaration octobre 2025	30,000 DT
15/12/2025	Déclaration novembre 2025	30,000 DT
	TOTAL CAISSE PAYÉ	600,000 DT

Ligne en violet : règlement de la dette fournisseur reportée de 2024.

3.2 Dépenses payées en banque — 85,680 DT

Date	Libellé	Montant
14/01/2025	Agios bancaires (T4 2024)	21,420 DT
16/04/2025	Agios bancaires (T1 2025)	21,420 DT
16/07/2025	Agios bancaires (T2 2025)	21,420 DT
14/10/2025	Frais bancaires (T3 2025)	21,420 DT
	TOTAL BANQUE PAYÉ	85,680 DT

3.3 Dettes fournisseurs 2025 (non payées) — 1 068,003 DT

Date	Libellé	Montant
27/01/2025	Fournitures	153,003 DT

31/12/2025	Déplacement comptable 2025	240,000 DT
22/04/2025	RNE (Registre National des Entreprises)	675,000 DT
	TOTAL DETTES	1 068,003 DT

3.4 Récapitulatif par catégorie

Catégorie	Montant	Statut	% charges totales
Règlement dette fournisseur 2024	240,000 DT	Payé (report)	14,0 %
Déclarations mensuelles (13 × 30 DT)	390,000 DT	Payé	22,7 %
RNE (charge exceptionnelle)	675,000 DT	Dettes	38,5 %
Agios / frais bancaires	85,680 DT	Payé	5,0 %
Fournitures	153,003 DT	Dettes	8,9 %
Déplacement comptable 2025	240,000 DT	Dettes	14,0 %
TOTAL CHARGES	1 753,683 DT		100 %

4. Trésorerie

La trésorerie recule de -6.5 % en 2025 en raison des charges décaissées (règlement dette 2024 + déclarations). La dépense RNE est portée en dette fournisseur. Le solde reste à un niveau sain permettant d'assurer la continuité des activités.

	Banque	Caisse	Total
Solde 01/01/2025	3 782,481 DT	320,660 DT	4 103,141 DT
+ Recettes encaissées	—	+ 420,000 DT	+ 420,000 DT
- Dépenses décaissées	- 85,680 DT	- 600,000 DT	- 685,680 DT
Solde trésorerie 31/12/2025	3 696,801 DT	140,660 DT	3 837,461 DT
Dettes fournisseurs (à régler en 2026)	- 1 068,003 DT (fournitures + dépl. comptable + RNE)		