

NOTES GENERALES

Présentation

L'amicale des agents de l'OACA, est une organisation à but non lucratifs régie par les textes en vigueur. Elle collecte ses revenus principalement de:

- Subvention OACA et autres employeurs des agents détachés,
- Cotisations et participation des adhérents dans les divers actions
- Des revenus des activités accessoires et des revenus financiers

Les activités de l'amicale peuvent être résumées par les points suivants

- Achat, répartition et suivi des tickets restaurant,
- Organisation, paiement, collecte et suivi des opérations liées aux œuvres sociales
- Octroi et gestion des prêts logements
- Octroi et gestion des avances sur les salaires
- Gestion et suivi des opérations d'achat avec facilité de paiement
- Intermédiation et suivi des activités avec les opérateurs téléphoniques

Référentiel

L'amicale des agents de l'OACA a choisi de s'aligner aux obligations prévues par l'arrêté du ministre des finances du 13 février 2018, portant approbation de la norme comptable 45 relative aux associations, aux partis politiques et aux autres organismes sans buts lucratifs et ce à partir du 1er Janvier 2019.

Les soldes d'ouverture ont été déterminés par des moyens extra comptables qui ont fait l'objet d'un PV d'inventaire des éléments actifs et passifs le 1er Janvier 2019

Hypothèses

Les états financiers sont préparés et présentés, conformément aux hypothèses suivantes:

- La comptabilité d'engagement: les opérations réalisées sont comptabilisées dès la date de l'engagement
- La séparation des exercices: l'exercice 2021 a supporté tous et seulement les frais se rattachant à l'exercice 2021 et n'a bénéficié que des revenus se rapportant à cette période.
- Distinction Exploitation/Intermédiation: les activités dont l'amicale supporte un risque lié au traitement sont considérées des opérations d'exploitation (charges et produits), les autres activités où le rôle de l'amicale est limité à la collecte et décaissement de somme d'argent sont considérées des opérations d'intermédiation (comptes tiers)

NOTES DETAILS

AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Banque	Compte	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
STB	BANQUE STB 104540 GENERAL	170 861,411	54 618,958
STB	BANQUE STB 106707 AVANCE SALAIRE	4 199,143	2 896,941
STB	BANQUE STB 106891 COMPTE TELECOM	203 497,091	399 167,745
STB	BANQUE STB 196890 PRISE EN CHARGE	21 168,678	18 612,563
STB	BANQUE STB 105507 ACHAT FACILITE	1 097,859	678,764
STB	BANQUE STB 107194 OEUVRES SOCIALES	4 730,885	4 650,714
STB	BANQUE STB 103336 T RESTAURANT	44 386,826	152 671,406
BH	BANQUE BH LOGEMENT	4 239 919,596	4 996 699,574
Total		4 689 861,489	5 629 996,665

AC 2 - Placements et autres actifs financiers

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
Avance accordées aux adhérents	63 674,992	50 385,864
Total	63 674,992	50 385,864

AC 3 - Autres actifs courants

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
RETENUE OACA A RECEVOIR	2 118 076,637	1 450 869,124
SUBVENTION OACA A RECEVOIR	1 100 000,000	1 100 000,000
RETENUE OACA/TAV A RECEVOIR	446 596,230	267 789,414
RETENUE OACA / TAV FS A RECEVOIR	28 575,045	15 974,953
RETENUE OACA / TDF A RECEVOIR	44 224,474	30 886,001
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	623 299,600	702 116,800
PAIEMENTS DOSSIERS NON JUSTIFIES	462 260,274	
Divers débiteurs	136 438,153	82 791,898
Total	4 959 470,413	3 650 428,190

Des règlements au profit des agences de voyage **TOURING TRAVEL** et **SUN LINE** pour des montants s'élevant respectivement à 23 200,000 dt et 43 800,000 dt demeurent non affectées à des programmes validés et clôturés.

AC 7 - Immobilisations financières

le solde de cette rubrique qui s'élève à 14 813 825,339 DT correspond au total des échéances prêt logement non encore échues et encaissées

Il est important de noter que prêts logement accordés sont évalués en incorporant les intérêts décomptés et à recevoir. Les sommes remboursées (en principal et intérêts) sont décomptées directement du comptes de prêts logement.

PA 2 - Autres passifs courants

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
CREDITEURS ACHATS PAR FACILITE	119 031,851	41 678,720
CHARGES A PAYER (ORANGE)	104 427,262	
Divers débiteurs	93 595,525	147 662,604
Total	317 054,638	189 341,324

PA 3 - Fournisseurs et comptes rattachés

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
FRS T RESTAURANT BONUS	930 779,600	1 237 544,000
FRS T RESTAURANT SODEXO	1 186 785,600	621 929,000
FRS ORBIT VOYAGE	1 020,000	1 020,000
FRS TRAVEL CENTER	-	-
FRS SUN LINE	32 399,200	-
FRS HOTEL MAWASSIM	29 228,156	
FRS TOURING TRAVEL	682 295,472	133 523,468
FRS TTA	2 590,547	2 023,880
FRS SAVA TRAVEL	30 922,100	-
FRS PERLA VOYAGE	21 741,200	
FRS ASSURANCE LLOYD	41 838,748	56 128,061
FRS ASSURANCE ASTREE	29 370,857	44 258,684
FRS ASSURANCE AMI	6 232,220	9 419,905
FRS ASSURANCE GAT	20 408,956	528,677
FRS ASSURANCE TAKAFUL	6 760,160	6 523,807
FRS OOREDOO	81 950,680	103 052,432
FRS ORANGE	308 136,648	410 418,035
Divers	303,410	-
Total	3 412 763,554	2 626 369,949

PA 6 - Autres passifs non courants

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à **13 960 437,759 DT**, correspond aux dettes envers les adhérents se rattachant à l'activité de logement: la cotisation mensuelle et les intérêts réservés et décomptés

Le détail de cette rubrique se présente comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
FOND ADHERENT COTISATION LOGEMENT	10 751 137,467	10 751 137,467
INTERETS RESERVES CREDIT LOGEMENT	3 209 300,292	3 647 720,581
Total	13 960 437,759	14 398 858,048

AN 6 - Excédents ou Déficits reportés

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à **6 887 130,712 DT**, correspond aux résultats excédentaires antérieurs

PR 1- Cotisation des adhérents

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
COTISATIONS ADHERENTS ACTIFS	241 100,000	245 483,330
COTISATION ADHERENT RETRAITES	15 000,000	2 000,000
COTISATION ADHERENT/TELECOMMUN	1 769 642,700	1 707 046,260
ADHERENTS TICKETS RESTAURANTS	1 010 102,359	1 049 644,100
Total	3 035 845,059	3 004 173,690

PR 2- Revenus des activités et manifestations

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
SUBVENTION OACA T RESTAURANTS	3 932 710,320	4 394 217,520
PDTS COLONNIES ET VACCANCES	-	5 548,000
Total	3 932 710,320	4 399 765,520

PR 3- Subventions de fonctionnement

L'Amicale du personnel de l'OACA n'a reçu en 2021 aucune subvention de l'OACA ou d'autre organisme

Il est à noter que les subventions décidées par l'OACA au profit de l'amicale au titres des activités de l'exercice 2020 et 2019 demeurent non encaissée.

PR 6- Produits des placements

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à **265 332,365 DT**, correspond aux intérêts créditeurs net de retenue à la source encaissés par l'amicale sur le compte ouvert à la BH

CH 1- Achats consommés de fournitures et approvisionnements

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2021, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
FRAIS TELECOM / ADHERENTS	1 530 464,518	1 478 517,691
ACHAT TICKETS RESTAURANT	4 927 784,400	5 415 682,580
SUBVENTION ACCORDEE OMRA	-	77 800,000
SUBVENTION ACCORDEE HAJJE	-	-
SUBVENTIONS ACCORDEES AG/HOTELS	656 903,286	7 150,000
SUBVENTIONS FORMATIONS	7 506,800	10 934,800
SUBVENTIONS ACCORDEES THOUR	8 956,105	500,000
FRAIS DE COLONNIE ET OEUVRES SOCIAL	-	-
Total	7 131 615,109	6 990 585,071

CH 2- Charges de personnel

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à 12 850,000 DT, correspond aux salaires payés aux agents de l'amicale courant l'exercice 2021

CH 4- Autres charges courantes

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2020, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2021	Solde 31/12/2020
ACHATS FOURNITURES ET CONSOMMABLES	3 066,711	42,000
HONORAIRES	20 785,600	16 950,000
HONORAIRES GESTION AMICALE	22 350,000	37 917,076
PUBLICITES PUBLICATIONS ET RP	3 070,500	147,600
AIDES ET INTERVENTIONS SOCILES	2 737,421	
FRAIS DE TRANSPORT AGENT DEPLACEMENT	3 312,920	400,000
FRAIS DE MISSIONS	3 206,612	2 514,375
SERVICES BANCAIRES	3 445,043	1 016,530
AUTRES PERTES	320,000	704,841
Total	62 294,807	59 692,422