

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 prévue 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 déterminé par des moyens extra comptables qui a 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 suivants:

La comptabilité d'engagement: les opérations réalisées sont comptabilisées dès la date de l'engagement

La séparation des exercice: l'exercice 2022 a supporté tous et seulement les frais se rattachant à l'exercice 2022 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 opération d'exploitation (charges et produits), le autres activités où le rôle de l'amicale est limité à la collecte et décaissement de somme d'argent sont considérées des opération d'intermédiation (comptes tiers)

NOTES DETAILS

AC 1 - Liquidités et équivalents de liquidités

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2022, comme suit:

Banque	Compte	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
STB	BANQUE STB 104540 GENERAL	201 442,253	170 861,411
STB	BANQUE STB 106707 AVANCE SALAIRE	3 763,792	4 199,143
STB	BANQUE STB 106891 COMPTE TELECOM	506 939,877	203 497,091
STB	BANQUE STB 196890 PRISE EN CHARGE	4 615,875	21 168,678
STB	BANQUE STB 105507 ACHAT FACILITE	88 225,852	1 097,859
STB	BANQUE STB 107194 OEUVRES SOCIALES	16 502,306	4 730,885
STB	BANQUE STB 103336 T RESTAURANT	643 680,293	44 386,826
BH	BANQUE BH LOGEMENT	5 239 600,656	4 239 919,596
Total		6 704 770,904	4 689 861,489

AC 2 - Placements et autres actifs financiers

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2022, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
Avance accordées aux adhérents	329,992	63 674,992
Total	329,992	63 674,992

AC 3 - Autres actifs courants

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

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
RETENUE OACA A RECEVOIR	780 340,281	2 118 076,637
SUBVENTION OACA A RECEVOIR	1 100 000,000	1 100 000,000
RETENUE OACA/TAV A RECEVOIR	353 175,883	446 596,230
RETENUE OACA / TAV FS A RECEVOIR	27 247,525	28 575,045
RETENUE OACA / TDF A RECEVOIR	21 116,505	44 224,474
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 625,600	623 299,600
PAIEMENTS DOSSIERS NON JUSTIFIES	633 249,224	462 260,274
Divers débiteurs	504 573,256	136 438,153
Total	3 445 328,274	4 959 470,413

AC 7 - Immobilisations financières

le solde de cette rubrique qui s'élève à 17 937 041,396 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
CREDITEURS ACHATS PAR FACILITE	374 679,987	119 031,851
CHARGES A PAYER (ORANGE)	111 470,107	104 427,262
Divers débiteurs	-	93 595,525
Total	486 150,094	317 054,638

PA 3 - Fournisseurs et comptes rattachés

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

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
FRS T RESTAURANT BONUS	703 733,184	930 779,600
FRS T RESTAURANT SODEXO	1 027 938,912	1 186 785,600
FRS ORBIT VOYAGE	1 020,000	1 020,000
FRS TRAVEL CENTER		-
FRS SUN LINE	19 436,200	32 399,200
FRS HOTEL MAWASSIM		29 228,156
FRS TOURING TRAVEL	428 240,700	682 295,472
FRS TTA	1 790,547	2 590,547
FRS SAVA TRAVEL		30 922,100
FRS PERLA VOYAGE	60 960,000	21 741,200
FRS ASSURANCE LLOYD	42 270,623	41 838,748
FRS ASSURANCE ASTREE	41 891,022	29 370,857
FRS ASSURANCE AMI	829,507	6 232,220
FRS ASSURANCE GAT	50 482,604	20 408,956
FRS ASSURANCE TAKAFUL	8 845,492	6 760,160
FRS OOREDOO	30 151,061	81 950,680
FRS ORANGE	331 771,921	308 136,648
Divers	115 965,006	303,410
Total	2 865 326,779	3 412 763,554

PA 6 - Autres passifs non courants

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à **18 097 615,275 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 31/12/2022	Solde 31/12/2021
FOND ADHERENT COTISATION LOGEMENT	15 642 375,794	10 751 137,467
INTERETS RESERVES CREDIT LOGEMENT	2 455 239,481	3 209 300,292
Total	18 097 615,275	13 960 437,759

AN 6 - Excédents ou Déficit reportés

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à **6 919 985,324 DT**, correspond aux résultats excédentaires antérieurs

PR 1- Cotisation des adhérents

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2022, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
COTISATIONS ADHERENTS ACTIFS	235 935,000	241 100,000
COTISATION ADHERENT RETRAITES	52 200,000	15 000,000
COTISATION ADHERENT/TELECOMMUN	1 934 397,304	1 769 642,700
ADHERENTS TICKETS RESTAURANTS	988 201,800	1 010 102,359
Total	3 210 734,104	3 035 845,059

PR 2- Revenus des activités et manifestations

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2022, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
SUBVENTION OACA T RESTAURANTS	3 777 520,701	3 932 710,320
PDTS COLONNIES ET VACCANCES		-
Total	3 777 520,701	3 932 710,320

PR 3- Subventions de fonctionnement

L'Amicale du personnel de l'OACA a reçu en 2022 une subvention de l'OACA pour 125 000,000 dt,

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 **269 846,675 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 2022, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
FRAIS TELECOM / ADHERENTS	1 626 141,509	1 530 464,518
ACHAT TICKETS RESTAURANT	5 271 411,376	4 927 784,400
SUBVENTION ACCORDEE OMRA	19 180,000	-
SUBVENTION ACCORDEE HAJJE	13 000,000	-
SUBVENTIONS ACCORDEES AG/HOTELS	638 525,200	656 903,286
SUBVENTIONS FORMATIONS	-	7 506,800
SUBVENTIONS ACCORDEES THOUR	7 741,700	8 956,105
FRAIS DE COLONNIE ET OEUVRES SOCIAL	-	-
Total	7 575 999,785	7 131 615,109

CH 2- Charges de personnel

Le solde de cette rubrique, qui s'élève à 11 200,000 DT, correspond aux salaires payés aux agents de l'amicale courant l'exercice 2022

CH 4- Autres charges courantes

Le détail de cette rubrique se présente au 31 Décembre 2022, comme suit:

Désignation	Solde 31/12/2022	Solde 31/12/2021
ACHATS FOURNITURES ET CONSOMMABLES	13 142,865	3 066,711
HONORAIRES	12 305,484	20 785,600
HONORAIRES GESTION AMICALE	23 400,000	22 350,000
PUBLICITES PUBLICATIONS ET RP		3 070,500
AIDES ET INTERVENTIONS SOCILES		2 737,421
FRAIS DE TRANSPORT AGENT DEPLACEMENT	2 879,400	3 312,920
FRAIS DE MISSIONS		3 206,612
SERVICES BANCAIRES	2 059,536	3 445,043
AUTRES PERTES		320,000
Total	53 787,285	62 294,807