

FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Herve JOUSSE
Gonzague de FRANCOVILLE
Bertrand de BELINAY

ALLIANCE VITA

Association
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

41 rue Vivienne 75002 PARIS

Téléphone 01 42 36 01 04 - Adresse e-mail: cabinet@fiduciairedelaseine.fr

SAS AU CAPITAL DE 109 548 EUROS - RCS B PARIS 572043669 APE 6920 Z
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 35572043669

FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Hervé JOUSSE
Gonzague de FRANCQUEVILLE
Bertrand de BELINAY

ALLIANCE VITA

Association

55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

41 rue Vivienne 75002 PARIS

Téléphone 01 42 36 01 04 - Adresse e-mail: cabinet@fiduciairedelaseine.fr

SAS AU CAPITAL DE 109 548 EUROS - RCS B PARIS 572043669 - APE 6920 Z

SOCIÉTÉ ANIMÉE EN COMMUN AVEC LE N° SIRET 572043669

FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Hervé JOUISSE
Gonzague de FRANCOVILLE
Bertrand de BELINAY

ALLIANCE VITA

Association

55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale ordinaire de l'Association d'ALLIANCE VITA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association d'ALLIANCE VITA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "*Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*" du rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

41 rue Vivienne 75002 PARIS

Téléphone 01 42 36 01 04 - Adresse e-mail: cabinet@fiduciairedelaseine.fr

SAS AU CAPITAL DE 109 548 EUROS - RCS B PARIS 572043669 - APE 6920 Z
SOCIÉTÉ GÉNÉRALE D'ADMINISTRATION - RCS B PARIS 572043669

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les postes suivants :

- Dons reçus (par chèques, prélèvement et CB) pour un montant de 2 608 K€ au compte de résultat
- Charges externes cumulant un montant de 1 523 K€ au compte de résultat

Nos contrôles ont principalement porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Bureau de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres du Bureau sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives au délai de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association d'ALLIANCE VITA à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier et approuvés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

4

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle,
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 2 juillet 2024

Pour la Fiduciaire de la Seine
Commissaire aux comptes

Gonzague de Francqueville

COMPTÉ DE RÉSULTAT

en euros	Notes	31.12.2022 12 mois	31.12.2023 12 mois
Dons reçus		2 852 875	2 607 678
Autres recettes diverses		81 269	187 253
Total produits d'exploitation	20	2 934 145	2 794 930
Achats consommés et variation de stocks	21		
Autres achats et charges externes		-1 430 785	-1 522 881
Charges de personnel	22	-1 240 098	-1 283 236
Impôts, taxes		-88 686	-98 508
Excédent brut d'exploitation		174 576	-109 693
Autres charges		-83	-39
Aides financières octroyées		-101 700	-105 420
Dotations aux amortissements	23	-8 121	-8 318
Dotations aux provisions	24		
Reprises de provisions	24		
Résultat d'exploitation		64 672	-223 471
Charges financières		-2 191	-2 154
Produits financiers		24 303	27 424
Résultat financier	25	22 112	25 270
Résultat courant avant impôt		86 784	-198 201
Charges exceptionnelles			
Produits exceptionnels		23 807	
Résultat exceptionnel	26	23 807	
Excédent ou insuffisance avant impôt		110 591	-198 201
Impôts sur les bénéfices		-479	-779
Excédent ou insuffisance après impôt		110 112	-198 980

4

BILAN

Actif	Notes	31.12.2022	31.12.2023
en euros			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles	2	0	0
Immobilisations corporelles	3	19 393	15 695
Immobilisations financières	4	24 144	25 677
Actif immobilisé		43 537	41 372
Stocks et en-cours	6		
Clients et comptes rattachés	7		
Autres créances et comptes de régularisation	8	146 528	119 583
Actif circulant		146 528	119 583
Trésorerie actif	11	2 736 815	2 563 599
Total de l'actif		2 926 880	2 724 554
Passif			
en euros			
Capital social			
Primes			
Fonds associatifs et réserves		2 437 817	2 547 929
Report à nouveau			
Excédent / Déficit de l'exercice		110 112	-198 980
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Fonds associatifs et réserves	12	2 547 929	2 348 949
Autres fonds propres			
Provisions pour risques et charges	13		
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Concours bancaires courants			
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunt et dettes financières	14		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15	58 405	66 634
Dettes fiscales et sociales	16	294 915	285 224
Autres dettes et comptes de régularisation	17	25 630	23 746
Passif Circulant		378 951	375 605
Total du passif		2 926 880	2 724 554

4

NOTES ANNEXES AUX COMPTES

Annexe au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 2 724 553,58 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un Déficit de -198 979,97 €.

L'exercice de référence a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I	Règles et méthodes comptables	6
II	Compléments d'informations sur les postes du bilan et du compte de résultat	7
2	Immobilisations incorporelles	7
3	Immobilisations corporelles	7
4	Immobilisations financières	8
5	Liste des filiales et participations	8
6	Stocks et en-cours	9
7	Clients et comptes rattachés	9
8	Autres créances et comptes de régularisation	9
9	Echéances de l'actif	9
10	Produits à recevoir	10
11	Trésorerie	10
12	Variation des capitaux propres	10
13	Provisions	11
14	Emprunts et dettes financières	11
15	Dettes Fournisseurs	11
16	Dettes fiscales et sociales	12
17	Autres dettes et comptes de régularisation	12
18	Echéances des dettes	12
19	Charges à payer	12
20	Produits d'exploitation	13
21	Achats consommés et variation de stocks	13
22	Charges de personnel & participation	13
23	Dotation aux amortissements	13
24	Dotation et reprises aux provisions d'exploitation	13
25	Résultat financier	14
26	Résultat exceptionnel	14

4f

Élément 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes clos le 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires et aux pratiques comptables généralement admises en France.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité (C. Com R. 123-180 et PCG art. 531-1) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I) Monnaie de présentation des comptes

La monnaie de présentation des comptes est l'euro.

II) Capital et réserves

Une déficite de -198 979,97 € a été dégagée au 31 décembre 2023, faisant ressortir les fonds associatifs et réserves à 2348948,92€.

III) Provisions

Le détail des mouvements sur les provisions au cours de l'exercice est fourni dans les tableaux ci-après.

IV) Actif immobilisé et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou bien à leur coût de production

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue comme indiqué dans le tableau ci-dessous.

Constructions	néant
Agencement, aménagement, des constructions	néant
Install techniques, matériels	4 ans linéaire
Install. générales, agenc, divers	3 à 7 ans linéaire
Matériel de transport	néant
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 à 5 ans linéaire

(Voir ci-après les tableaux des immobilisations et amortissements correspondants).

V) Stocks

Néant

VI) Actif circulant et dettes

Les créances telles qu'elles apparaissent à l'actif au 31 décembre 2023 sont certaines dans leurs montants et raisonnablement récupérables.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée.

Au cours de l'exercice les dettes et créances en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur à partir d'un taux de conversion fixé annuellement et devise par devise.

Les dettes créances et disponibilités en devises figurant au bilan sont ajustés en fonction du taux de change effectif au 31 décembre 2023.

La différence résultant de l'actualisation des dettes créances et disponibilités en devises est portée au bilan en écart de conversion.

Les dettes sont certaines ou probables et évaluées dans une optique de prudence et dans le respect du principe de séparation des exercices.

(Voir ci-après les tableaux d'échéance des créances et des dettes).

4

Élément 2 - Immobilisations incorporelles

en euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	2 392				2 392
Valeur brute	2 392				2 392
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	-2 392				-2 392
Dépréciation	-2 392				-2 392
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	0				0
Valeur nette	0				0

Élément 3 - Immobilisations corporelles

en euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2023
Terrains					
Constructions					
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	1 081				1 081
Install. générales, agenc, divers	30 056				30 056
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	47 206		4 620		51 825
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Valeur brute	78 344		4 620		82 963
Terrains					
Constructions					
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	-1 003		-78		-1 081
Install. générales, agenc, divers	-29 100		-612		-29 711
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	-28 847		-7 628		-36 475
Autres immobilisations corporelles					
Dépréciation	-58 950		-8 318		-67 268
Terrains					
Constructions					
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	78				
Install. générales, agenc, divers	957				345
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	18 359				15 350
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Valeur nette	19 393		-3 698		15 695

4

Élément 4 - Immobilisations financières

en euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2023
Participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	24 144		1 533		25 677
Brut	24 144		1 533		25 677
Provisions					
Valeur nette	24 144		1 533		25 677

Élément 5 - Liste des filiales et participations

A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital (en K€)

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				
1 Filiales (détenues à + de 50%)											
Total filiales											
2. Participations (détenues entre 10 et 50%)											
Total participations											

B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital (en K€)

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				
1. Filiales non reprises en A.											
2. Participations non reprises en A.											

4

Élément 6 - Stocks

en euros	31.12.2022		31.12.2023	
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

Élément 7 - Clients

en euros	31.12.2022		31.12.2023	
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Clients et comptes rattachés				
Total				

Élément 8 - Autres créances et comptes de régularisations

en euros	31.12.2022		31.12.2023	
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Créances diverses Etat et coll. publiques				
Groupe et associés				
Avances & acomptes versés sur commande	34 000	1 500		1 500
Débiteurs divers	79 224	77 619		77 619
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avances	33 304	40 464		40 464
Frais émission d'emprunt				
Prime remboursement obligation				
Ecart de conversion actif				
Total	146 528	119 583		119 583

Élément 9 - Echéances de l'actif

en euros	31.12.2023		
	total au 31.12.2023	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 677		25 677
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses Etat et collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	77 619	77 619	
Charges constatées d'avance	40 464	40 464	
Total	143 760	118 083	25 677

4

Élément 10 - Produits à recevoir

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	79 224	77 619
Total	79 224	77 619

Élément 11 - Trésorerie

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Valeurs mobilières de placement valeur brute	446 014	1 760 849
Valeurs mobilières de placement dépréciation		
Disponibilités	2 290 801	802 749
Trésorerie active (I)	2 736 815	2 563 599
Concours bancaires courants		
Trésorerie passive (II)		
Trésorerie nette (I + II)	2 736 815	2 563 599

Élément 12 - Capitaux propres

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Réserves		
Réserves réglementées		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 437 817	2 547 929
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	110 112	-198 980
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 547 929	2 348 949

Tableau de variation des fonds propres 2022 / 2023
(article 431-5 du règlement comptable ANC n° 2018-06)

en euros	Début de l'exercice	Affectation du résultat 2022	Autres opérations de l'exercice		Résultat de l'exercice 2023	31.12.2023
			augmentat.	diminution		
Réserves						
Autres réserves	2 437 817	110 112				2 547 929
Report à nouveau						
Dividende						
Autres répartitions						
Excédent ou Déficit de l'exercice	110 112	-110 112			-198 980	-198 980
Situation nette	2 547 929	0			-198 980	2 348 949
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires - Commod:						
Total	2 547 929	0			-198 980	2 348 949

4f

Élément 13 - Provisions

en euros	31.12.2022	Augmentat. (1)	Diminution (1)	31.12.2023
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour implantation à l'étranger				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques et charges				
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immob. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciations				
Total				
(1) Dont dotations et reprises				
• opérationnelles				
• financières				
• exceptionnelles				
Total				

Élément 14 - Emprunt et dettes financières

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Concours bancaires courants		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		

Élément 15 - Fournisseurs

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Fournisseurs et comptes rattachés	58 405	66 634
Total	58 405	66 634

4

Élément 16 - Dettes fiscales et sociales

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Personnel et comptes rattachés	102 531	95 922
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 447	163 411
Impôts sur les bénéfices	479	779
Taxe sur la valeur ajoutée		
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	33 458	25 112
Total	294 915	285 224

Élément 17 - Autres dettes et cpts de régularisations

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Ecart de conversion		
Fournisseurs d'immobilisations		
Avances et acomptes reçus		
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	25 630	23 746
Total	25 630	23 746

Élément 18 - Echéances des dettes

en euros	total 31.12.2023	A 1 an au plus	A plus d' 1an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 ans maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 634	66 634		
Personnel et comptes rattachés	95 922	95 922		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 411	163 411		
Impôts sur les bénéfices	779	779		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 112	25 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 746	23 746		
Total	375 605	375 605		

Élément 19 - Charges à payer

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Emprunts		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 052	6 178
Dettes fiscales et sociales	169 737	143 509
Autres dettes		
Total	177 788	149 687

4

Élément 20 - Produits d'exploitation

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises		
Dons reçus	2 852 875	2 607 678
Recettes et participations diverses	81 269	187 253
Chiffre d'affaires (I)	2 934 145	2 794 930
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Transfert de charges d'exploitation		
Autres produits d'exploitation (II)		
Produits d'exploitation (III = I + II)	2 934 145	2 794 930

Élément 21 - Achats consommés et variation de stocks

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (mat. premières et approvisionnements)		
Total		

Élément 22 - Charges de personnel

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Salaires et traitements	-875 544	-925 614
Charges sociales	-364 554	-357 622
Total	-1 240 098	-1 283 236

Élément 23 - Dotations aux amortissements

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Dotations aux amt immobilisations incorporelles et corporelles	-8 121	-8 318
Dotations aux amortissements charges d'exploitation à répartir		
Total	-8 121	-8 318

Élément 24 - Dotations et reprises aux provisions d'exploitation

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Dotations aux provisions d'exploitation		
Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations		
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		
Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants		
Reprises de provisions d'exploitation		

4

Élément 25 - Résultat financier

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	3 232	25 895
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	21 070	1 529
Produits financiers	24 303	27 424
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de changes		
Charges nettes sur cessions valeurs mob. de placement	-2 191	-2 154
Charges financières	-2 191	-2 154
Résultat financier	22 112	25 270

Élément 26 - Résultat exceptionnel

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 807	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	23 807	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel	23 807	

ALLIANCE VITA
Association
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Hervé JOUISSE
Gonzague de FRANQUEVILLE
Bertrand de BELINAY

ALLIANCE VITA

Association
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale ordinaire de l'Association d'ALLIANCE VITA

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 2 juillet 2024

Pour la Fiduciaire de la Seine
Commissaire aux comptes

Gonzague de Francqueville