

# **FIDUCIAIRE DE LA SEINE**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Hervé JOUISSE  
Gonzague de FRANCKEVILLE  
Bertrand de BELINAY

## **FONDS ALLIANCE VITA**

Fonds associatif  
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**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

## **FONDS ALLIANCE VITA**

Fonds associatif

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](mailto:cabinet@fiduciairedelaseine.fr)  
SAS AU CAPITAL DE 109 548 EUROS - RCS B PARIS 572043669 - APL 6920 Z  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 35572043669

# FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Herve JOUISSE  
Gonzague de FRANCOVILLE  
Bertrand de BELINAY

## FONDS ALLIANCE VITA

Fonds associatif  
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 sur :

- Le contrôle des comptes du fonds associatif FONDS ALLIANCE VITA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,  
La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 dégageant un résultat bénéficiaire de 291€ et un total bilan de 287 167 € ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

# FIDUCIAIRE DE LA SEINE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Hervé JOUISSE  
Gonzague de FRANCOUVILLE  
Bertrand de BELINAY

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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

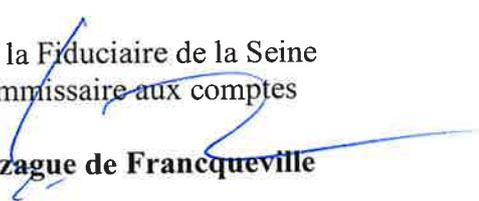
## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de l'exercice des informations données dans le rapport du Trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 2 juillet 2024

Pour la Fiduciaire de la Seine  
Commissaire aux comptes

  
Gonzague de Francqueville

**COMPTE DE RÉSULTAT**

en euros	Notes	31.12.2022 12 mois	31.12.2023 12 mois
Quote part de la dotation consommable		1 568	
Autres recettes diverses			
<b>Total produits d'exploitation</b>	20	<b>1 568</b>	
Achats consommés et variation de stocks	21		
Autres achats et charges externes		-1 568	-2 319
Charges de personnel	22		
Impôts, taxes			
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>0</b>	<b>-2 319</b>
Autres charges			
Aides financières octroyées			
Dotation aux amortissements	23		
Dotations aux provisions	24		
Reprises de provisions	24		
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>0</b>	<b>-2 319</b>
Charges financières			
Produits financiers		383	1 434
<b>Résultat financier</b>	25	<b>383</b>	<b>1 434</b>
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>383</b>	<b>-885</b>
Charges exceptionnelles			
Produits exceptionnels			
<b>Résultat exceptionnel</b>	26		
<b>Excédent ou insuffisance avant impôt</b>		<b>383</b>	<b>-885</b>
Impôts sur les bénéfices		-92	-344
<b>Excédent ou insuffisance après impôt</b>		<b>291</b>	<b>-1 229</b>

4

**BILAN**

<b>Actif</b>	<b>Notes</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
en euros			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles	2		
Immobilisations corporelles	3		
Immobilisations financières	4		
<b>Actif immobilisé</b>			
Stocks et en-cours	6		
Clients et comptes rattachés	7		
Autres créances et comptes de régularisation	8		
<b>Actif circulant</b>			
<b>Trésorerie actif</b>	11	<b>287 167</b>	<b>297 587</b>
<b>Total de l'actif</b>		<b>287 167</b>	<b>297 587</b>
<b>Passif</b>			
en euros			
Fonds associatifs sans droit de reprise		284 864	296 777
Primes			
Fonds associatifs et réserves			
Report à nouveau		757	1 048
Excédent / Déficit de l'exercice		291	-1 229
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Fonds associatifs et réserves</b>	12	<b>285 911</b>	<b>296 595</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	13		
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Concours bancaires courants			
Emprunts et dettes financières divers			
<b>Emprunt et dettes financières</b>	14		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15	1 164	648
Dettes fiscales et sociales	16	92	344
Autres dettes et comptes de régularisation	17		
<b>Passif Circulant</b>		<b>1 256</b>	<b>992</b>
<b>Total du passif</b>		<b>287 167</b>	<b>297 587</b>

LF

**NOTES ANNEXES AUX COMPTES**

Annexe au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 297 587,23 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un Déficit de -1 228,81 €.

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.

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

4

**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 -1 228,81 € a été dégagée au 31 décembre 2023, faisant ressortir les fonds associatifs et réserves à 296595,23€.

**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	néant
Install. générales, agenc, divers	néant
Matériel de transport	néant
Mat. de bureau, informatique, mobilier	néant

(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).

**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					
<b>Valeur brute</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Dépréciation</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Valeur nette</b>					

**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					
Install. générales, agenc, divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Valeur brute</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus					
Install. générales, agenc, divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Autres immobilisations corporelles					
<b>Dépréciation</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus					
Install. générales, agenc, divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Valeur nette</b>					

A

**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					
<b>Brut</b>					
<b>Provisions</b>					
<b>Valeur nette</b>					

**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				
<b>1 Filiales ( détenues à + de 50% )</b>											
<b>Total filiales</b>											
<b>2. Participations ( détenues entre 10 et 50% )</b>											
<b>Total participations</b>											
<b>B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital (en K€)</b>											
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				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>											
<b>2. Participations non reprises en A.</b>											

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				
<b>Total</b>				

**Élément 7 - Clients**

en euros	31.12.2022	31.12.2023		
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Clients et comptes rattachés				
<b>Total</b>				

**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				
Débiteurs divers				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avances				
Frais émission d'emprunt				
Prime remboursement obligation				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				

**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			
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			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>			



**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		
<b>Total</b>		

**Élément 11 - Trésorerie**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Valeurs mobilières de placement valeur brute		
Valeurs mobilières de placement dépréciation		
Disponibilités	287 167	297 587
<b>Trésorerie active (I)</b>	<b>287 167</b>	<b>297 587</b>
Concours bancaires courants		
<b>Trésorerie passive (II)</b>		
<b>Trésorerie nette (I + II)</b>	<b>287 167</b>	<b>297 587</b>

**Élément 12 - Capitaux propres**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres avec droits de reprise		
Écart de réévaluation		
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Dotations consommables	284 864	296 777
Report à nouveau	757	1 048
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>291</b>	<b>-1 229</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>285 911</b>	<b>296 595</b>

**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		
Fonds propres ss droit de reprise						
Fonds propres avec droit reprise						
Réserve réglementées						
Autres réserves						
Dotations consommables	284 864		11 913			296 777
Report à nouveau	757	291				1 048
Excédent / Déficit de l'exercice	291	-291			-1 229	-1 229
<b>Total</b>	<b>285 911</b>		<b>11 913</b>		<b>-1 229</b>	<b>296 595</b>

**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				
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
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				
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
<b>Total</b>				
(1) Dont dotations et reprises				
• opérationnelles				
• financières				
• exceptionnelles				
<b>Total</b>				

**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		
<b>Total</b>		

**Élément 15 - Fournisseurs**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Fournisseurs et comptes rattachés	1 164	648
<b>Total</b>	<b>1 164</b>	<b>648</b>

*W*

**Élément 16 - Dettes fiscales et sociales**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéficiaires	92	344
Taxe sur la valeur ajoutée		
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
<b>Total</b>	<b>92</b>	<b>344</b>

**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		
<b>Total</b>		

**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	648	648		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficiaires	344	344		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>992</b>	<b>992</b>		

**Élément 19 - Charges à payer**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
Emprunts		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	594	648
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>594</b>	<b>648</b>

**Élément 20 - Dotations consommables et recettes diverses**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises		
Dotations consommables virées en résultat	1 568	
Recettes et participations diverses		
<b>Chiffre d'affaires (I)</b>	<b>1 568</b>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Transfert de charges d'exploitation		
<b>Autres produits d'exploitation (II)</b>		
<b>Produits d'exploitation (III = I + II)</b>	<b>1 568</b>	

**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)		
<b>Total</b>		

**Élément 22 - Charges de personnel**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Salaires et traitements		
Charges sociales		
<b>Total</b>		

**Élément 23 - Dotations aux amortissements**

en euros	31.12.2022	31.12.2023
	12 mois	12 mois
Dotations aux amts immobilisations incorporelles et corporelles		
Dotations aux amortissements charges d'exploitation à répartir		
<b>Total</b>		

**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		
<b>Dotations aux provisions d'exploitation</b>		
Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations		
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		
Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants		
<b>Reprises de provisions d'exploitation</b>		

**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	383	1 434
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Produits financiers</b>	<b>383</b>	<b>1 434</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de changes		
Charges nettes sur cessions valeurs mob. de placement		
<b>Charges financières</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>383</b>	<b>1 434</b>

**Élément 26 - Résultat exceptionnel**

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

**FONDS ALLIANCE VITA**  
Fonds associatif  
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

## FONDS ALLIANCE VITA

Fonds associatif  
55 rue de la Fédération - 75015 PARIS

### RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association,

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.

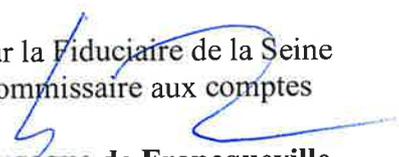
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

#### 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