



SOCIETE D'AUDIT ET D'EXPERTISE COMPTABLE

## **FONDS SOLIDAIRE DE LA RECONCILIATION**

218, Rue d'Arras

59000 LILLE

-----

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

-----

#### **AETIC CONSEIL**

Audit Expertise Techniques Informations Comptables

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

S.A.S au capital de 5 000 €

Siret 514039031 00018

RCS Lille Métropole

Tél.: 03 20 78.21.20 Fax : 03 20 78 22 37 contact@cab-aetic.fr

[www.aetic-expert-comptable.fr](http://www.aetic-expert-comptable.fr)

21 rue Saint André 59000 LILLE



SOCIETE D'AUDIT ET D'EXPERTISE COMPTABLE

**FONDS SOLIDAIRE DE LA RECONCILIATION**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Au Conseil d'administration du Fonds de Dotation,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation 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 du Fonds de Dotation 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment

**AETIC CONSEIL**

Audit Expertise Techniques Informations Comptables

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

S.A.S au capital de 5 000 €

Siret 514039031 00018

RCS Lille Métropole

Tél.: 03 20 78.21.20 Fax : 03 20 78 22 37 contact@cab-aetic.fr

[www.aetic-expert-comptable.fr](http://www.aetic-expert-comptable.fr)

21 rue Saint André 59000 LILLE



nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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 le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance du Fonds de Dotation 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 du Fonds de Dotation 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 Président.

### **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 du Fonds de Dotation.

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 interne ;
- 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 du Fonds de Dotation 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 Lille,

Le 11 Juin 2024

**SAS AETIC**

**Commissaire aux comptes**

Cédric DEMARET





# Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL I</b>		<b>649 175</b>	<b>45 559</b>	<b>603 616</b>	<b>616 498</b>
Comptes de liaison		<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et encours					
<b>Créances</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL III</b>		<b>19 971</b>		<b>19 971</b>	<b>16 322</b>
Frais d'émission des emprunts		<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations		<b>V</b>			
Ecarts de conversion actif		<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>669 146</b>	<b>45 559</b>	<b>623 588</b>	<b>632 821</b>

COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	550 622	550 622
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-23 841	-16 151
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 886	-7 691
<b>Situation nette</b>	<b>520 895</b>	<b>526 781</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>520 895</b>	<b>526 781</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	96 577	104 078
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070	1 962
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>102 693</b>	<b>106 040</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>623 588</b>	<b>632 821</b>

COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	24 000	24 000
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 825	439
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>25 825</b>	<b>24 439</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	16 543	4 019
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	997	910
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	12 912	25 825
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>30 452</b>	<b>30 754</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-4 627</b>	<b>-6 314</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	192	29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>192</b>	<b>29</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 308	1 405
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 308</b>	<b>1 405</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 116</b>	<b>-1 376</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-5 743</b>	<b>-7 691</b>

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

**SAS AETIC**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

- 4 -

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	97	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>97</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-97</b>	
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	<b>46</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>26 018</b>	<b>24 468</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>31 903</b>	<b>32 159</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 886</b>	<b>-7 691</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	6 202	
Bénévolat	760	350
<b>TOTAL</b>	<b>6 962</b>	<b>350</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	6 202	
Personnel bénévole	760	350
<b>TOTAL</b>	<b>6 962</b>	<b>350</b>

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 623 588 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -5 886 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

Activité du fonds :

*Le fonds solidaire de la réconciliation à pour objectifs :*

*D'étendre et développer les actions de solidarité envers les familles et les personnes en rupture familiale ;*

*De permettre toute actions à caractère social, humanitaire pour concourir à l'amélioration des conditions de vie des personnes en situation de précarité, spécialement celles qui ne sont pas aidées par les dispositifs existants ;*

*De recevoir, gérer, mettre à disposition en les capitalisant, les biens, et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit, ponctuellement ou de façon irrévocable, pour que ces biens soient au bénéfice de ces actions.*

Lieu d'exploitation de l'activité du fonds :

*Fonds solidaire de la réconciliation - 218 rue d'Arras 59000 Lille -*

**SAS AETIC**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 623 588 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -5 886 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 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.

## Faits caractéristiques

La survenance de la guerre en Ukraine dans le courant du début d'année 2022 a eu un impact sur la hausse des prix des matières premières notamment liées à l'énergie. Néanmoins, compte tenu de la date de cette crise, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture 2023, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, des incidences potentielles liées à ces événements.

Il est à signaler la révision du plan d'amortissement des deux biens immobiliers pour cause de modification de l'utilisation prévue. Nous passons ici d'un amortissement sur 25 ans à 50 ans.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| • Bâtiments                          | 50 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 15 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 ans,  |
| • Autres                             | 5 ans.  |

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

## Emprunts

Au cours de l'exercice 2021, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 120 000 euros sur 15 ans dans le cadre de l'acquisition du bien immobilier situé au 210 rue d'Arras à Lille.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 96 576,54 euros.

## Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 900,00 € TTC.

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 76 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10 €/heure correspond à un montant de 760 euros.

Le fonds de dotation a bénéficié sur l'exercice d'un mécénat de compétence qui a été valorisé par le prestataire pour un montant de 6 202 euros.

**SAS AETIC**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**



# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :	645 622		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	645 622		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	3 523		31
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	3 523		31
<b>TOTAL GENERAL</b>	649 145		31
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			645 622
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			645 622
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			3 553
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			3 553
<b>TOTAL GENERAL</b>			649 175

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 9 -

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre		32 646	12 912		45 559	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		32 646	12 912		45 559	
TOTAL GENERAL		32 646	12 912		45 559	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
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			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL</b>		

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

**SAS AETIC**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	96 577	7 600	38 876	50 101
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 070	2 070		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	46	46		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 000	4 000		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>102 693</b>	<b>13 716</b>	<b>38 876</b>	<b>50 101</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

7 501

Commentaire

**SAS AETIC**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	550 622				550 622
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-16 151			-7 691	-23 841
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 691	-7 691		-5 886	-5 886
<b>Situation nette</b>	<b>526 781</b>	<b>-7 691</b>		<b>-13 577</b>	<b>520 895</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>526 781</b>	<b>-7 691</b>		<b>-13 577</b>	<b>520 895</b>

Commentaire

CAO AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>862 - Prestation</b>		
MECENAT DE COMPETENCE	6 202	
<b>TOTAL</b>	<b>6 202</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
BENEVOLAT	760	350
<b>TOTAL</b>	<b>760</b>	<b>350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 962</b>	<b>350</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>871 - Prestation en nature</b>		
MECENAT DE COMPETENCE	6 202	
<b>TOTAL</b>	<b>6 202</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>		
BENEVOLAT	760	350
<b>TOTAL</b>	<b>760</b>	<b>350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 962</b>	<b>350</b>

**SAS AETIC**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070	1 962
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 000	
<b>TOTAL</b>	<b>6 070</b>	<b>1 962</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		

SAO-ERIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

**SAS AETIC**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES