



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

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^o 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

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	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
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					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	645 622	45 559	600 063	612 976	
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					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	3 553		3 553	3 523	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	649 175	45 559	603 616	616 498
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	19 971		19 971	16 322	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	19 971	19 971	16 322	
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecarts de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	669 146	45 559	623 588	632 821	

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	550 622	550 622
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
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
Situation nette	520 895	526 781
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	520 895
	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
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		
	TOTAL V	102 693
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	623 588	632 821

TIC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
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		
TOTAL I	25 825	24 439
Charges d'exploitation		
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		
TOTAL II	30 452	30 754
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 627	-6 314
Produits financiers		
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		
TOTAL III	192	29
Charges financières		
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		
TOTAL IV	1 308	1 405
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 116	-1 376
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-5 743	-7 691

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

SAS AETIC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	97	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	97	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-97	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	46
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	26 018	24 468
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	31 903	32 159
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 886	-7 691

Contributions volontaires en nature

Dons en nature		
Prestations en nature	6 202	
Bénévolat	760	350
TOTAL	6 962	350

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	6 202	
Personnel bénévole	760	350
TOTAL	6 962	350

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'arrêtés 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				
TOTAL				
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				
TOTAL	645 622			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	3 523		31	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	3 523		31	
TOTAL GENERAL	649 145		31	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	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				
TOTAL				
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				
- De transport				
Matériel :				
- 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				
TOTAL			645 622	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			3 553	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 553	
TOTAL GENERAL			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 Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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 évaluer						
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
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			
	TOTAL		

(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				
TOTAL	102 693	13 716	38 876	50 101

(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
Situation nette	526 781	-7 691		-13 577	520 895
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	526 781	-7 691		-13 577	520 895

Commentaire

SAS AETIC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Contributions volontaires en nature

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

	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
MECENAT DE COMPETENCE	6 202	
	TOTAL	6 202
875 - Bénévolat		
BENEVOLAT	760	350
	TOTAL	760
	TOTAL GENERAL	6 962

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	Exercice clos le
	31/12/2023	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	
TOTAL	6 070	1 962

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	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		
TOTAL		

SACRÉFIC
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		
TOTAL			

Commentaire

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

Commentaire

SAS AETIC
COMMISSAIRE AUX COMPTES