



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 2024

-----

**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 2024**

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 2024, 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 2024 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 22 Mai 2025

**SAS AETIC**

**Commissaire aux comptes**

Cédric DEMARET



# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	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	645 622	58 471	587 151	600 063
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	3 614		3 614	3 553
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>649 236</b>	<b>58 471</b>	<b>590 765</b>	<b>603 616</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	675		675	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 644		48 644	19 971
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>49 319</b>		<b>49 319</b>	<b>19 971</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>698 556</b>	<b>58 471</b>	<b>640 084</b>	<b>623 588</b>

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<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		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-29 727	-23 841
Excédent ou déficit de l'exercice	3 472	-5 886
<b>Situation nette</b>	<b>524 367</b>	<b>520 895</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>524 367</b>	<b>520 895</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	24 000	
<b>TOTAL III</b>	<b>24 000</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	88 977	96 577
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 680	2 070
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60	46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>91 717</b>	<b>102 693</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>640 084</b>	<b>623 588</b>

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<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	25 000	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 825
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>49 000</b>	<b>25 825</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 518	16 543
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 035	997
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	12 912	12 912
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	24 000	
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>44 466</b>	<b>30 452</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>4 534</b>	<b>-4 627</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	252	192
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>252</b>	<b>192</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 210	1 308
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 210</b>	<b>1 308</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-958</b>	<b>-1 116</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 576</b>	<b>-5 743</b>

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<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	44	97
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>44</b>	<b>97</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-44</b>	<b>-97</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>60</b>	<b>46</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>49 252</b>	<b>26 018</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>45 780</b>	<b>31 903</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 472</b>	<b>-5 886</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		6 202
Bénévolat	710	760
<b>TOTAL</b>	<b>710</b>	<b>6 962</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	710	760
<b>TOTAL</b>	<b>710</b>	<b>6 962</b>

CLD AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 640 084 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 472 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 640 084 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 472 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 2024, 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.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Nous informons le lecteur des comptes que le fonds est au moment de la clôture des comptes sur le point de se porter acquéreur d'un bien 2bis rue de Verdun à Wattignies

## 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.

Le solde de ce compte s'élève à 24 000 euros à la date de clôture.

## 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 31/12/2024 est de 88 977,18 euros.

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 000,00 € TTC.

**Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 71 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10 €/heure correspond à un montant de 710 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	3 553		61
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	3 553		61
<b>TOTAL GENERAL</b>	649 175		61
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, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. 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			
<b>TOTAL</b>			645 622
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			3 614
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			3 614
<b>TOTAL GENERAL</b>			649 236

SAC AETG  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# 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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	45 559	12 912		58 471
- 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				
<b>TOTAL</b>	<b>45 559</b>	<b>12 912</b>		<b>58 471</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 559</b>	<b>12 912</b>		<b>58 471</b>

  

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	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

  

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	675	675	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>675</b>	<b>675</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

CAS AETIC  
SAIRE 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			
	88 977	7 698	31 990	49 289
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 680	2 680		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	60	60		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>91 717</b>	<b>10 438</b>	<b>31 990</b>	<b>49 289</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 599			

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	-23 841			-5 886	-29 727
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 886	-5 866	3 472		3 472
<b>Situation nette</b>	<b>520 895</b>	<b>-5 866</b>	<b>3 472</b>	<b>-5 886</b>	<b>524 367</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>520 895</b>	<b>-5 866</b>	<b>3 472</b>	<b>-5 886</b>	<b>524 367</b>

Commentaire

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>TOTAL</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
CENTRE RECONCILIATION		24 000				24 000	
<b>TOTAL</b>		24 000				24 000	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>		24 000				24 000	

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 680	2 070
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 680</b>	<b>6 070</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
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>		

SAS AETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			
Commentaire			

COAETIC  
COMMISSAIRE AUX COMPTES