

EL ARBI BOUAJILA
Expert – comptable
Commissaire aux comptes
Mle fiscal : 266602 TAP 000

Messieurs les adhérents
De la **FONDATION VITAT LAIT**
Identifiant : 1639603 A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des états financiers de la **FONDATION VITA LAIT**, qui comprennent l'état de la situation financière clos au 31 décembre 2021, l'état des produits et des charges et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

1 – Opinion

A notre avis, les états financiers ci-joints, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la fondation au 31 décembre 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

2 - Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie.

Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

3 - Questions clés de l'audit

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas de questions clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

4 - Rapport de gestion

La responsabilité de la gestion incombe au comité directeur de l'association.

En application de l'art 266 du CSC notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la fondation dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers.

Nous n'avons rien signalé à cet égard.

5 - Responsabilité de la direction pour les états financiers

Le comité directeur est responsable de la préparation et de la présentation fidèles des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives.

6 - Responsabilité de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Une description plus détaillée des responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers se trouve sur le site web de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie, à www.oect.org.tn. Cette description fait partie du présent rapport.

7 - Efficacité du système de contrôle interne

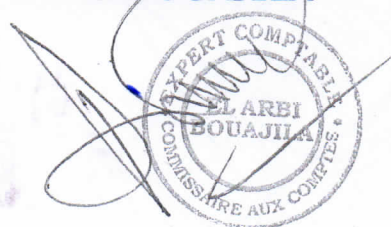
En application des dispositions de l'art 266 du CSC, nous avons procédé aux vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la fondation.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne.

Mahdia le 16 JUIN 2022

Le commissaire aux comptes

El Arbi BOUAJILA



Conformité au DL 2011-88

1 - Constitution :

Du PV de l'AGC en date du 28 décembre 2018.

De l'acte constitutif (sans date).

Il appert :

- Adhérents et comité directeur :

Monsieur ALI KLABI, Président

Monsieur MOEZ KLABI, Vice-Président

Monsieur RADHOUANE B BRAHIM, Secrétaire général

Madame FETHIA KAROUI, Secrétaire adjoint

Monsieur SOFIENE B HMIDA, Trésorier

Monsieur SALEM DAHMEN, Membre

Monsieur ADEL AMMAR, Membre

Monsieur MOHAMED SIOUD, Membre

Monsieur SALAH B HAJ AHMED, Membre.

Monsieur SALAH CHIKHA Membre

Nous recommandons l'enregistrement de ces documents.

La constitution de la fondation a été publiée au JORT- annonces légales et réglementaires N° 2019 – 28 en date du 05 mars 2019.

La fondation est inscrite au R N E (Identifiant 1639603 A).

2 - Fonctionnement :

Réunions du comité directeur en date du :

- 24Aout 2021

3- Ressources de la fondation

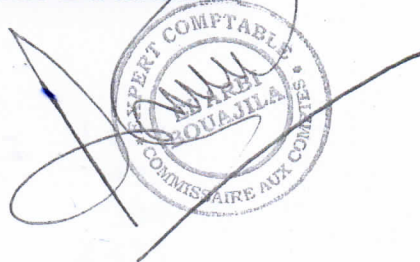
En 2021 les ressources de la fondation (431 000 dinars) sont constituées :

- Par les dons de la société CLM (431 000 dinars) ; ressources en numéraires, locales et privées.

Mahdia le 16 juin 2022

Le commissaire aux comptes

El Arbi BOUJILA



DETAIL DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers, ci-joints, arrêtés au 31 décembre 2021, se résument ainsi qu'il suit :

Actifs financiers		106 435
Immob. Corporelles		11 620
Autres actifs courants		<u>33 185</u>
		151 240
Autres passifs courants		67 477
Excédents reportés		199 445
Déficit de l'exercice		<u>-115 682</u>
		151 240
01 – Actifs financiers :		
Banque UIB 93006388	104 911	
Caisse	<u>1 525</u>	
	106 435	

Le solde du compte banque est égal à celui figurant sur le relevé fourni par la banque au 31 décembre 2021(104 910.840)

02 – Immobilisations corporelles :

01/01/2021		15 770
31/12/2021		<u>15 770</u>
		0

03 – Amortissements des Immobilisations

	<u>Antérieurs</u>	<u>Exercice</u>	<u>Cumul</u>
Matériel de transport	750	3 000	3 750
Equipements de bureau	<u>286</u>	<u>114</u>	<u>400</u>
	1 036	3 114	4 150

04-Autres actifs courants

Créances CLM (Dons 2019)		33 185
--------------------------	--	--------

05 – Autres passifs Courants

Personnel		1 630
Etat		493
C N S S		384
Charges à payer		2 425
Dons octroyés à payer		<u>62 544</u>
		67 477

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE
 Exercice clos le 31 décembre 2021

Désignation	Notes	31/12/2021	31/12/2020
ACTIFS			
Liquidités et équivalent de liquidités		106 435,464	384 002,967
Immobilisations corporelles	(1)	11 619,850	14 733,650
Autres actifs courants		33 184,615	1 000,000
Total des actifs		151 239,929	399 736,617
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
Autres passifs courants	(2)	67 476,796	200 291,479
Total des actifs passifs		67 476,796	200 291,479
Excédents reportés		199 445,138	49 964,300
Excédent de l'exercice		-	149 480,838
Déficit de l'exercice		-115 682,005	-
Total des actifs nets		83 763,133	199 445,138
Total des actifs net et Passifs		151 239,929	399 736,617

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES
Exercice clos le 31 décembre 2021

Désignation	Notes	2021	2020
Produits			
Dons reçus (CLM)		844 005,744	500 000,000
Adhésions			1 000,000
Total des produits		844 005,744	501 000,000
Charges			
Achats consommés et approvisionnements		876,201	355,161
Services extérieurs		36 302,227	1 160,577
Autres services extérieurs		32 698,320	17 683,400
Dons accordés	(3)	865 795,519	329 084,864
Charges de personnel		19 371,820	1 297,501
Charges financières		283,220	736,279
Impôts, taxes		1 246,642	165,440
Dotations aux amortissements		3 113,800	1 035,940
Total des charges		959 687,749	351 519,162
Excédent de l'exercice		-	149 480,838
Déficit de l'exercice		-115 682,005	-

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
Exercice clos le 31 décembre 2021

<i>Désignation</i>	2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Encaissement des subventions de fonctionnement	431 000
Decaissement des sommes versées aux fournisseurs	708 568
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	-277 568
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles	
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT	
Encaissement des subventions d'investissement	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	
VARIATION DE TRESORERIE (1+2+3)	
Trésorerie au début de l'exercice	384 003
Trésorerie à la clôture de l'exercice	106 435
Trésorerie à la clôture de l'exercice	-277 568