

**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 2020, 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 2020, 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 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](http://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 avril 2021

**Le commissaire aux comptes**

**El Arbi BOUJILA**





## 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 MOHAMED NASRI, Membre

Monsieur SALAH B HAJ AHMED, 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 :

- 03 mars 2020

- 25 novembre 2020

### 3 - Ressources de la fondation

En 2020 les ressources de la fondation (501 000 dinars) sont constituées :

- par les adhésions..... 1 000 dinars

- par les dons de la société CLM (500 000 dinars) ; ressources en numéraires, locales et privées.

Mahdia le 16 juin 2021

**Le commissaire aux comptes**

**El Arbi BOUJILA**



## DETAIL DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers, ci-joints, arrêtés au 31 décembre 2020, se résument ainsi qu'il suit :

Actifs financiers	384 003
Immob. corporelles	14 734
Actifs courants	<u>1 000</u>
Actifs	399 737
Autres passifs courants	200 291
Excédents reportés	49 964
Excéd. de l'exercice	<u>149 481</u>
	399 737

### 01 - Actifs financiers :

Banque UIB 93006388	384 003
---------------------	---------

Le solde du compte banque est égal à celui figurant sur le relevé fourni par la banque au 31 décembre 2020.

### 02 - Immobilisations corporelles :

01/01/2020	-----
31/12/2020	<u>15 770</u>
	15 770

<u>Eléments</u>	<u>31/12/2020</u>
Matériel de transport	15 000
Equipements de bureau	<u>770</u>
	15 770

### 03 - Amortissements des Immobilisations :

	<u>Exercice</u>	<u>Cumul</u>
Matériel de transport	750	750
Equipements de bureau	<u>286</u>	<u>286</u>
	1 036	1 036

### 05 - Autres passifs Courants

Etat	1 240
C N S S	119
Charges à payer	3 365
Dons octroyés à payer	<u>195 568</u>
	200 291

**ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE**  
Exercice clos le 31 décembre 2020

Désignation	Notes	31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIFS</b>			
Liquidités et équivalent de liquidités		384 002,967	49 964,300
Immobilisations corporelles	(1)	14 733,650	
Autres actifs courants		1 000,000	
<b>Total des actifs</b>		<b>399 736,617</b>	<b>49 964,300</b>
<b>PASSIFS ET ACTIFS NETS</b>			
Autres passifs courants	(2)	200 291,479	0
<b>Total des actifs passifs</b>		<b>200 291,479</b>	
Excédents reportés		49 964,300	
Excédents de l'exercice		149 480,838	49 964,300
<b>Total des actifs nets</b>		<b>199 445,138</b>	<b>49 964,300</b>
<b>Total des actifs net et Passifs</b>		<b>399 736,617</b>	<b>49 964,300</b>



Fondation vitalait  
 Identifiant : 1639603A

**ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES**  
 Exercice clos le 31 décembre 2020

Désignation	Notes	2020	2019
<b>Produits</b>			
Dons recus (CLM)		500 000,000	50 000,000
Adhesions		1 000,000	
<b>Total des produits</b>		<b>501 000,000</b>	<b>50 000,000</b>
<b>Charges</b>			
Achats consommés et approvisionnements		355,161	
Charges de personnel		1 297,501	
Dotations aux amortissements		1 035,940	
Dons	(3)	329 084,864	
Autres charges courantes	(4)	19 745,696	35,700
<b>Total des charges</b>		<b>351 519,162</b>	<b>35,700</b>
<b>Excédent de l'exercice</b>		<b>149 480,838</b>	<b>49 964,300</b>