

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

Madame, 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 2022, 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 2022, 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

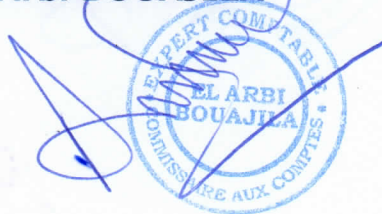
En application des dispositions de l'art 266 du CSC, nous avons procédé aux vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la fondation.

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

Mahdia le 28 juin 2023

Le commissaire aux comptes

El Arbi BOUJILA



Conformité au DL 2011-88

1 - Constitution :

AGC en date du 28 décembre 2018.

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

2 - Comité Directeur

Monsieur ALI KLABI, Président

Monsieur MOEZ KLABI, Vice-Président

Monsieur RADHOUANE B BRAHIM, Secrétaire général

Monsieur SOFIENE B HMIDA, Trésorier

Madame FETHIA KAROUI, Membre

SALEM DAHMEN, Membre

Monsieur ADEL AMMAR, Membre

Monsieur MOHAMED SIOUD, Membre

Monsieur SALAH B HAJ AHMED, Membre.

Monsieur SALAH CHIKHA, Membre

3 - Fonctionnement :

Assemblée générale ordinaire du 21 juillet 2022 (approbation des comptes de l'exercice 2021).

Assemblée générale extraordinaire du 21 juillet 2022 (modification de l'art 4 des statuts : extension du domaine d'intervention).

3 - Ressources de la fondation (2022) :

Les ressources de la fondation (800 000 dinars) sont constituées par les dons de la société CLM. Ce sont des ressources en numéraires, locales et privées.

Mahdia le 28 juin 2023
Le commissaire aux comptes
El Arbi BOUJILA



DETAIL DES ETATS FINANCIERS

L'état de la situation financière, ci-joints, arrêtés au 31 décembre 2022, se résume ainsi qu'il suit :

Actifs financiers	125 124
Immob. corporelles	54 270
Amortissements	- 2 764
Aut. actifs courants	<u>33 185</u>
	209 815

Autres passifs courants	72 773
Excédents reportés	83 763
Excédent de l'exercice	<u>53 279</u>
	209 815

01 – Actifs financiers :

Banque UIB 93006388	124 920
Caisse	<u>204</u>
	125 124

Le solde du compte banque est égal à celui figurant sur le relevé fourni par la banque au 31 décembre 2022.

02 – Immobilisations corporelles :

01/01/2022	15 770
31/12/2022	<u>54 270</u>
	38 500

Acquisitions MT:

02 Véhicules Peugeot.....	53 500
---------------------------	--------

Cession MT :

01 voiture Peugeot	<u>- 15 000</u>
	38 500

03 – Amortissements des Immobilisations

	<u>Antérieurs</u>	<u>Exercice</u>	<u>Cumul</u>
Matériel de transport	3 750	5 250	9 000
Equipements de bureau	<u>400</u>	<u>114</u>	<u>514</u>
	4 150	5 364	9 514
- Cession			<u>- 6 750</u>
			2 764

04 – Autres passifs Courants

Personnel	2 119
Etat	585
CNSS	584
Dons octroyés à payer	<u>69 485</u>
	72 773

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE
Exercice clos le 31 décembre 2022

Désignation	Notes	31/12/2022	31/12/2021
ACTIFS			
Liquidités et équivalent de liquidités		125 124,149	106 435,464
Immobilisations corporelles	(1)	54 269,590	15 769,590
Amortissement		-2 763,540	-4 149,740
		51 506,050	11 619,850
Autres actifs courants		33 184,615	33 184,615
Total des actifs		209 814,814	151 239,929
PASSIFS ET ACTIFS NETS			
Autres passifs courants	(2)	72 772,691	67 476,796
Total des passifs		72 772,691	67 476,796
Excédents reportés		83 763,133	199 445,138
Excédent de l'exercice		53 278,990	
Déficit de l'exercice			-115 682,005
Total des actifs nets		137 042,123	83 763,133
Total des actifs net et Passifs		209 814,814	151 239,929

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES
 Exercice clos le 31 décembre 2022

Désignation	Notes	2022	2021
Produits			
Dons recus (CLM)		800 000,000	844 005,744
Profit sur cession immobilisation		2 750,000	
Total des produits		802 750,000	844 005,744
Charges			
Achats consommés et approvisionnements		13 823,480	876,201
Services extérieurs		6 032,214	36 302,227
Autres services extérieurs		49 601,522	32 698,320
Dons	(3)	636 616,904	865 795,519
Charges de personnel		36 887,399	19 371,820
Charges financières		375,000	283,220
Impôts, taxes		770,691	1 246,642
Dotations aux aux amortissements		5 363,800	3 113,800
Total des charges		749 471,010	959 687,749
Excédent / Déficit de l'exercice		53 278,990	-115 682,005

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Période allant du 1er janvier au 31 décembre 2022

Désignation	2022	2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
Encaissement des subventions de fonctionnement	800 000	431 000
Decaissement des sommes versées aux fournisseurs	738 811	708 568
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	61 189	-277 568
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
Cession immobilisation	11 000	
Acquisition immobilisations	-53 500	
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-42 500	0
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	0	0
VARIATION DE TRESORERIE (1+2+3)	18 689	-277 568
Trésorerie au début de l'exercice	106 435	384 003
Trésorerie à la clôture de l'exercice	125 124	106 435
Trésorerie à la clôture de l'exercice	18 689	-277 568