
**ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE RELATIVE A L'ATTESTATION
DE REPRESENTATION DES FONDS DES MANDANTS**

pour la période **du** / / **au** / /

A l'attention de M....., représentant légal de
l'entreprise

SIREN :

En notre qualité d'expert-comptable :

Dénomination sociale :

Nom de l'Expert-Comptable :

Adresse :

SIREN :

Et en réponse à votre demande, nous avons procédé à la vérification des informations figurant dans le document ci-joint «Attestation de représentation des fonds mandants», à la date du / / (à préciser) et présentant les informations chiffrées suivantes :

- Total des soldes de la balance transactions débiteurs : Euros et crédateurs : Euros ;
- Sous-total des soldes des comptes mandants gérance + syndic (le cas échéant) débiteurs : Euros ;
- Sous-total des soldes des comptes mandants gérance + syndic (le cas échéant) crédateurs : Euros ;
- Sous-total des comptes de trésorerie gérance + syndic (le cas échéant) débiteurs : Euros ;
- Sous-total des comptes de trésorerie gérance + syndic (le cas échéant) crédateurs : Euros ;
- Total de la balance gestions débiteurs : Euros et crédateurs : Euros

établies dans le cadre de la garantie offerte par l'organisme de garantie **QBE INSURANCE (EUROPE) Limited** – Cœur Défense – Tour A – 110, Esplanade du Général de Gaulle – 92931 LA DEFENSE CEDEX.

Ces informations ont été établies sous la responsabilité de M.....
(représentant légal) en sa qualité de (fonction)..... de
..... (Nom de l'entité).

Il nous appartient de nous prononcer sur la **concordance** de ces informations avec les **données sous-tendant la comptabilité**.

Notre intervention, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité, a été effectuée selon les normes professionnelles du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables. Nos travaux ont consisté à effectuer les rapprochements nécessaires entre ces informations et la comptabilité dont elles sont issues, et notamment :

- à vérifier la concordance entre la balance des comptes mandants et les soldes en banque issus de la comptabilité en date du .../.../..... (date de clôture ou autre date à préciser) ;
- à contrôler les rapprochements bancaires à la même date (ou autre date à préciser) ;
- à vérifier la concordance entre la balance des comptes mandants et les informations communiquées dans le document joint ;
- à vérifier l'intégration de la balance des mandants dans la comptabilité générale.

[Le cas échéant : (**Limitations des travaux connues avant l'acceptation de la mission**)¹]

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la **concordance** des informations **figurant dans le document joint** avec **les données sous-tendant la comptabilité**.

Nos travaux ne sont pas destinés à remplacer les diligences qu'il appartient, le cas échéant, aux tiers ayant eu communication de cette attestation de mettre en œuvre au regard de leurs propres besoins.²

Note complémentaire³

Fait à _____, le :

Nom de l'expert-comptable
Expert-comptable

¹ Les limitations apparues **en cours de mission** sont exprimées dans la conclusion sous la forme d'observations

² Si l'expert-comptable le juge utile au regard du contexte d'établissement et de diffusion de l'attestation.

³ Si l'expert-comptable le juge utile au regard du contexte d'établissement et de diffusion de l'attestation, il verra à compléter l'attestation par « Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisée, diffusée ou citée à d'autres fins ».

ATTESTATION DE REPRÉSENTATION DES FONDS DES MANDANTS

Adhérent SNPI n°	<input type="text"/>	Raison sociale et
N° de convention	<input type="text"/>	Adresse de l'Agence :
N° SIREN	<input type="text"/>	

Je soussigné(e), M....., en qualité de dirigeant(e) de l'entreprise, atteste que l'état récapitulatif de la balance figurant ci-dessous intègre, à la date du/...../....., la totalité des comptes de mandants et des comptes de trésorerie dédiés, ces comptes de trésorerie ayant donné lieu à cette date à des rapprochements bancaires fiables.

Etat récapitulatif de la balance par solde des comptes mandants Transactions à la date du/...../.....		
Activité exercée :	<input type="checkbox"/> avec réception de fonds	<input type="checkbox"/> sans réception de fonds
	Débit* (1)	Crédit*
Total Mandants Transactions		
Total Trésorerie Transactions		
TOTAL BALANCE TRANSACTION		

Etat récapitulatif de la balance par solde des comptes mandants Gérance/Syndic à la date du/...../.....		
MANDANTS	Débit* (2)	Crédit*
Total Mandants Gérance **		
Total Mandants Locations Saisonnières **		
Total Mandants Syndics comptes groupés (3)		
Total Mandants Syndics comptes séparés- « Loi S.R.U. » (3)		
Fonds du Cabinet (Honoraires)		
Total Comptes d'attente		
Sous-total comptes mandants Gérance/Syndic		
TRESORERIE	Débit*	Crédit*
Total Trésorerie Gérance		
Total Trésorerie Locations Saisonnières		
Total Trésorerie Syndics comptes groupés		
Total Trésorerie Syndics comptes séparés - « Loi S.R.U. »		
Sous-total comptes de trésorerie Gérance/Syndic		
TOTAL BALANCE GERANCE/SYNDIC		

* ne pas porter les centimes

** position établie avant reddition : oui / non (à cocher svp)

Mandants Gérance
Mandants loc. saisonnière
Mandants Syndic

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Fait à _____, le _____
(Signature du représentant légal et cachet de l'entreprise)

(1) : Les positions des mandants sont à établir après compensations légitimes entre débits et crédits concernant un même mandant mais sans aucune compensation entre débits et crédits concernant des mandants différents.

(2) : Les avances consenties pour le compte des Mandants (Débiteurs) ne doivent être financées que sur fonds propres du Cabinet ou, le cas échéant, par découvert(s) bancaire(s) spécifique(s).

(3) : Joindre, soit au verso du présent document, soit sous pli séparé, une liste des comptes bancaires affectés aux flux financiers des fonds mandants (pour les comptes de Syndics préciser s'il s'agit de comptes séparés « Loi S.R.U. »).