

L'ALLIANCE SOCIALE

**LCR DE LA RESIDENCE GAIAC
97290 LE MARIN**

COMPTES ANNUELS **Période du 01.01.2023 AU 31.12.2023**





Expertise

EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

Association L'ALLIANCE SOCIALE

LCR DE LA RESIDENCE GAIAC

97290 LE MARIN

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 13
- <i>Détail bilan</i>	14 à 16
- <i>Détail Compte de résultat</i>	17 à 20

DJ'EXPERTISE

32 Rue Ernest Hemingway Zac
l'Etang Z'abricot Imm.la yole
97200 FORT DE FRANCE
0596 754 711



A T T E S T A T I O N

d'expert comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association L'ALLIANCE SOCIALE
LCR DE LA RESIDENCE GAIAC
97290 LE MARIN

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	632 173 Euros
- Produits d'exploitation,	1 187 675 Euros
- Résultat net comptable,	43 940 Euros

Fait à FORT DE FRANCE
Le 23/12/2024

VALLERAY-JEANNE DANIELLE
EXPERT-COMPTABLE

DJ EXPERTISE
32 rue E. Hemingway
Zac l'Etang Z Abricot - Immp La Yole
97200 FORT DE FRANCE
Siret: 883 003 980 00033 - APE / 6920 Z
Tél: 0596 75 47 11 - 0596 71 37 58

COMPTES ANNUELS

DJ'EXPERTISE
32 Rue Ernest Hemingway Zac
l'Etang Z'abricot Imm.la yole
97200 FORT DE FRANCE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 070	2 070				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	10 273	10 011	263	816	554	67.81
	Autres immobilisations corporelles	217 842	172 370	45 472	64 041	18 569	28.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	8 129		8 129		8 129	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		238 315	184 451	53 864	64 857	10 993	16.95
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	393 966		393 966	282 436	111 530	39.49
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	4 894	106	2.16
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	177 143		177 143	189 486	12 343	6.51
	Charges constatées d'avance (3)	2 201		2 201	2 163	38	1.76
	Total III	578 309		578 309	478 978	99 331	20.74
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	816 624	184 451	632 173	543 835	88 338	16.24

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	294 575	312 084	17 509	5.61
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 940	17 509	61 449	350.96
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 133	13 432	8 299	61.78
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	343 649	308 007	35 642	11.57
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	20 050	17 888	2 162	12.09
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	17 200	85 512	68 312	79.89
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	37 250	103 399	66 150	63.97
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 064	21 118	54 946	260.19
	Dettes fiscales et sociales	92 467	86 073	6 395	7.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	82 744	25 239	57 505	227.84
	Total IV	251 275	132 429	118 846	89.74
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	632 173	543 835	88 338	16.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

168 531 107 190

DJ'EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	818 565	752 136	66 429	8.83
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	291 734	305 448	13 714	4.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 324	29 189	8 866	30.37
Collectes				
Cotisations	11 780	8 620	3 160	36.66
Autres produits				
Total I	1 142 403	1 095 393	47 010	4.29
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	341 302	312 736	28 566	9.13
Impôts, taxes et versements assimilés	18 499	15 674	2 825	18.03
Salaires et traitements	739 160	645 011	94 149	14.60
Charges sociales	61 939	57 246	4 693	8.20
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 062	30 447	615	2.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 162	8 943	6 781	75.82
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	566	684	118	17.20
Total II	1 194 690	1 070 740	123 950	11.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	52 287	24 653	76 940	312.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	366	170	197	115.91
Reprises sur provisions et transferts de charges	106		106	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	472	170	302	178.13
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions		47	47	100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		47	47	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	472	122	350	286.18
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	51 815	24 776	76 591	309.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 498	33 305	33 193	99.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 299	9 316	1 018	10.92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	74 797	42 621	32 176	75.49
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 313	18 798	5 515	29.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 092	1 092	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	24 313	19 890	4 423	22.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	50 484	22 731	27 753	122.09
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 217 671	1 138 184	79 487	6.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 219 003	1 090 678	128 325	11.77
Solde intermédiaire	1 331	47 506	48 838	102.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	45 272	27 182	18 090	66.55
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		92 197	92 197	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	43 940	17 509	61 449	350.96

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	49 190	36 852	12 338	33.48
Prestations en nature				
Bénévolat		2 309	2 309	100.00
TOTAL	49 190	39 161	10 030	25.61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens		2 309	2 309	100.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole	49 190	36 852	12 338	33.48
TOTAL	49 190	39 161	10 030	25.61

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 632 173.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 187 674.55 Euros et dégageant un excédent de 43 940.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 070		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 273		
Installations générales agencements aménagements divers	89 421		10 762
Matériel de transport	57 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 641		1 577
Avances et acomptes			8 129
TOTAL	216 176		20 469
TOTAL GENERAL	218 246		20 469

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 070	2 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 273	10 273
Installations générales agencements aménagements divers		400	99 783	99 783
Matériel de transport			57 841	57 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 218	60 218
Avances et acomptes			8 129	8 129
TOTAL		400	236 245	236 245
TOTAL GENERAL		400	238 315	238 315

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 070			2 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 457	554		10 011
Installations générales agencements aménagements divers		60 273	15 357	48	75 582
Matériel de transport		44 218	8 025		52 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 371	7 174		44 545
TOTAL		151 319	31 109	48	182 380
TOTAL GENERAL		153 389	31 109	48	184 451
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	554				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 357				
Matériel de transport	8 025				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 174				
TOTAL	31 109				
TOTAL GENERAL	31 109				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	312 084		17 509	17 509 17 509	294 575
Excédent ou déficit de l'exercice	17 509-	17 509	43 940		43 940
Situation nette	294 575		78 958	35 018	338 515
Subventions d'investissement	13 432		80 107	88 406	5 133
TOTAL I	308 007	17 509	141 556	123 424	343 649

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation FONDS INNOVATION DEETS VOLET JEUNES	85 512		68 312			17 200	
	13 125		13 125				
	72 387		55 187			17 200	
TOTAL	85 512		68 312			17 200	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	138	138	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 286	2 286	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	189	189	
Divers état et autres collectivités publiques	391 153	391 153	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	2 201	2 201	
TOTAL	396 166	396 166	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	76 064	76 064		
Personnel et comptes rattachés	33 975	33 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 492	58 492		
Produits constatés d'avance	82 744	82 744		
TOTAL	251 275	251 275		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Tableau de variation des fonds dédiés	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	13
Valorisation des contributions volontaires	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	391 285
Total	391 285

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 026
Dettes fiscales et sociales	49 190
Total	80 215

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SIMAR	5 199
VILLE DU MARIN	23 000
CAF FONCTIONNEMENT	109 300
ARS	4 110
ASP	10 995
SERVICE CIVIQUE	220
FONJEP	21 321
CGSS	41 000
DRAJES	14 299
CAESM	19 290
CTM	15 000
DEETS	3 000
DIRECTION AFF. CULTURELLES	7 000
REAAP	14 000
IRCOM	4 000
Total	291 734

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	24
Total	25

Valorisation des contributions volontaires

les contributions volontaires sont valorisées dans les comptes de l'association.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge de 2 142 € n'a été comptabilisée au titre de cet exercice portant la provision totale à 20 050 euros au 31/12/2023.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LICENCES, CONCESSIONS, BREVETS	2 070	2 070		
28050000 AMORT. LICENCES CONCES BREVET	2 070	2 070		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	263	816	554	67.81
21541000 MATÉRIEL D'ANIMATION	10 273	10 273		
28154100 AMM MAT ANIMATION	10 011	9 457	554	5.85
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 472	64 041	18 569	28.99
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	96 778	86 416	10 363	11.99
21811000 AAI COVID	3 005	3 005		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	57 841	57 841		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	45 691	45 691		
21840000 MOBILIER	14 527	12 950	1 577	12.18
28181000 AMORT AGENCEMENT AMENAGEMENT	72 576	57 267	15 309	26.73
28181100 AMMORT AAI COVID	3 005	3 005		
28182000 AMORT VÉHICULES	52 242	44 218	8 025	18.15
28183000 AMORT MATÉRIEL BUREAU ET INFOR	35 631	30 815	4 815	15.63
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	8 915	6 556	2 359	35.98
AVANCES ET ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 129		8 129	
23800000 AVANC. ACOMP. VERSES CDES IMM.	8 129		8 129	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 864	64 857	10 993	16.95
AUTRES CREANCES	393 966	282 436	111 530	39.49
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	200		200	
42100000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DUES	138		138	
43720000 MUTUELLES	2 155		2 155	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PDTS A REC	131		131	
44100200 PRESTATION BON CAF	51 525	39 228	12 297	31.35
44110000 CAF ACP	12 814	11 841	973	8.22
44110001 CAF AGC	38 302	35 393	2 909	8.22
44110002 AIDE VACANCES CTM	1 050	2 414	1 364	56.50
44110004 CAF ALSH	41 371	35 941	5 430	15.11
44110006 CAF FONCTIONNEMENT	30 900	32 752	1 852	5.65
44110007 SUBVENTION CGSS	46 000	5 000	41 000	820.00
44110008 PRESTATION CLAS	35 005	26 916	8 089	30.05
44110011 JEUNES PRESTATION CAF	6 960	7 970	1 010	12.67
44110012 CAF REAAP	3 000	3 000		
44110014 PRESTATION VILLE SAINTE LUCE	13 854	11 700	2 154	18.41
44110016 CTM FONCTIONNEMENT	50 000		50 000	
44110017 ALTERNATIVE ESPOIR	548	555	8	1.35
44110018 AIDE A L'EMPLOI FONJEP		1 776	1 776	100.00
44110019 PRESTATION LAEP CAF	2 573	1 710	863	50.47
44110022 CAISSE DES ECOLES STE ANNE		1 750	1 750	100.00
44110023 DEETS	39 424	39 040	384	0.98
44110024 FEDERATION DES ESH	1 500	7 500	6 000	80.00
44110025 ESPACE VIE SOCIALE CAF	12 328	17 762	5 434	30.59
44110030 IRCOM	4 000		4 000	
44700000 AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. A	189	189		

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		294 575	312 084	17 509	5.61
10200000 FOND ASSOC. SANS DROITS DE REP		294 575	312 084	17 509	5.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		43 940	17 509	61 449	350.96
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		5 133	13 432	8 299	61.78
13110000 SUBVENTION INVESTISST OU EQUIP		8 876	49 823	40 947	82.18
13150000 SUBVENTION CGSS COVID			1 385	1 385	100.00
13910000 SUBVENTION ETAT INCRIT AU CR		3 743	36 391	32 648	89.72
13911000 SUBVENTION COVID INSCRITE AU C			1 385	1 385	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		343 649	308 007	35 642	11.57
PROVISIONS POUR CHARGES		20 050	17 888	2 162	12.09
15300000 PROVISIONS POUR PENSION ET OBL		20 050	17 888	2 162	12.09
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		17 200	85 512	68 312	79.89
19400000 FONDS DEBIES S/SUB.FONCTIONNEM		17 200	85 512	68 312	79.89
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES		37 250	103 399	66 150	63.97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		76 064	21 118	54 946	260.19
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR		45 038	9 504	35 535	373.91
40810000 FOURNISSEURS FNP		31 026	11 614	19 412	167.14
DETTES FISCALES ET SOCIALES		92 467	86 073	6 395	7.43
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P		33 975	28 215	5 760	20.42
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE		31 929	30 770	1 159	3.77
43700000 IRCOM		9 022	7 335	1 687	23.01
43710000 CHARGES SOC TTS			3 641	3 641	100.00
43720000 MUTUELLES			834	834	100.00
43730000 CAISSES DE RETRAITES ET PREVOY		835	818	18	2.14
43750000 ORG. FORMATION		1 491	1 426	65	4.55
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA		5 096	4 232	864	20.42
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		10 118	8 801	1 317	14.96
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		82 744	25 239	57 505	227.84
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		82 744	25 239	57 505	227.84
TOTAL DETTES		251 275	132 429	118 846	89.74
TOTAL GENERAL		632 173	543 835	88 338	16.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	818 565	752 136	66 429	8.83
70601000 PRESTATION BON CAF/ALSH	117 224	115 956	1 268	1.09
70601100 CAF ALSH	130 610	120 823	9 787	8.10
70601200 CAF ANIMATION GLOBAL COLLEC	73 694	70 785	2 909	4.11
70601400 CAF ANIMATION COLLECTIVE FAMIL	24 655	23 682	973	4.11
70601500 CAF ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE	45 468	43 486	1 982	4.56
70601600 CAF LAEP	15 579	5 700	9 879	173.32
70601800 CAF PRESTATION JEUNES	24 856	26 020	1 164	4.47
70602000 FEDERATION DES ESH		8 500	8 500	100.00
70602100 BAILLEUR SMHLM	3 000	2 000	1 000	50.00
70602200 PRESTATION CAF EVS	24 655	17 762	6 894	38.81
70610100 PRESTATION STE LUCE	125 616		125 616	
70610110 PRESTATION SAINTE LUCE		117 000	117 000	100.00
70610200 PRESTATION ALTERNATIVE ESPOIR	6 068	6 128	60	0.98
70611100 ALSH AIDE CTM	1 050	2 414	1 364	56.50
70613000 PARTICIPATION DES USAGERS	221 549	186 431	35 118	18.84
70615000 PRODUITS MANIFESTATIONS DIVERS	4 541	5 450	909	16.69
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	291 734	305 448	13 714	4.49
74110000 SUBVENTION SIMAR	5 199	4 000	1 199	29.98
74111000 SUBVENTION VILLE DU MARIN	23 000	20 000	3 000	15.00
74115000 SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT ET	109 300	77 308	31 992	41.38
74120000 SUBVENTION ARS	4 110		4 110	
74130000 AIDES A L'EMPLOI ASP	10 995	12 718	1 723	13.55
74130100 AIDE SERVICE CIVIQUE	220	1 757	1 537	87.48
74130200 AIDE A L'EMPLOI FONJEP	21 321	14 214	7 107	50.00
74140000 SUBVENTION CGSS	41 000		41 000	
74150000 SUBVENTION DRAJES	14 299	10 371	3 928	37.87
74160000 SUBVENTION CAESM	19 290	27 000	7 710	28.56
74165000 SUBVENTION CTM	15 000		15 000	
74170000 SUBVENTION DEETS	3 000	92 080	89 080	96.74
74200000 FONDS INNOVATION SOCIALE		15 000	15 000	100.00
74210000 DIRECTION DES AFF CULT	7 000	5 000	2 000	40.00
74220000 SUBVENTION REAAP	14 000	26 000	12 000	46.15
74230000 SUBVENTION IRCOM	4 000		4 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	20 324	29 189	8 866	30.37
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	20 324	29 189	8 866	30.37
COTISATIONS	11 780	8 620	3 160	36.66
75600000 COTISATIONS	11 780	8 620	3 160	36.66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 142 403	1 095 393	47 010	4.29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	341 302	312 736	28 566	9.13
60410000 ACHAT PRESTATION DE SERVICES	79 333	80 107	773	0.97
60600100 EAU, GAZ, ELECTRICITE	467	664	197	29.73
60611000 CARBURANTS	3 458	3 111	347	11.15
60615000 ALIMENTATIONS/BOISSONS/REPAS	99 282	77 609	21 674	27.93
60620000 FOURNITURES D'ATELIERS OU D'AC	25 951	25 196	754	2.99
60630000 PETITS EQUIPEMENTS		670	670	100.00
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 398	4 432	2 034	45.90
60632000 VETEMENTS DE TRAVAIL	73	3 357	3 284	97.83
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 159	3 962	803	20.27
60680000 ACHATS PRODUITS PHARMACIE	322	650	327	50.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 140	2 140	1 000	46.73
61350000 LOCATIONS COPIEUR	6 829	6 778	51	0.75
61351000 LOCATION TPE	663	565	98	17.42
61500000 ENTRETIENS ET RÉPARATIONS	114		114	
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS	4 309	4 527	218	4.81
61550000 SUR BIENS MOBILIERS	2 160	490	1 670	340.82
61551500 SÉCURITÉ DES LOCAUX	719	943	225	23.81
61552000 ENTRETIEN DE MAT DE TRANSPORT	3 533	3 600	67	1.86
61560000 MAINTENANCE	14 297	14 953	656	4.38
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	1 910	2 442	533	21.82
61638000 ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPOR	5 155	4 251	904	21.26
62260000 HONORAIRES DIVERSES	1 085		1 085	
62261000 HONORAIRES COMPTABLE	7 527	7 539	12	0.16
62330000 PUBLICITÉ/INFO/COMMUNICATION	1 527	216	1 312	608.59
62515000 DÉPLACEMENTS ACTIVITÉS/ TRANSP	47 018	23 954	23 063	96.28
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	84	86	2	2.66
62620000 LIGNE FAX 0596 74 06 71	602	571	31	5.52
62620100 LIGNE ORANGE	4 325	1 824	2 500	137.04
62620200 DIGICEL BUREAU	389	392	3	0.71
62620300 DIGICEL REF FAMILLE	2 135	1 946	188	9.67
62620400 ORANGE DIRECTION	1 038	1 040	1	0.12
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	2 315	1 222	1 094	89.53
62810000 COTISATIONS/AFFILIATIONS	593	139	454	326.38
62811000 AFFILIATIONS DIVERSES	464		464	
62820000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	16 930	30 663	13 733	44.79
62830000 FRAIS DE FORMATION BENEVOLES		2 700	2 700	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 499	15 674	2 825	18.03
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	18 499	15 674	2 825	18.03
SALAIRES ET TRAITEMENTS	739 160	645 011	94 149	14.60
64110000 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	732 897	637 701	95 196	14.93
64111000 INDEM. VOLONTARIAT ASSOCIATIF	502	1 996	1 494	74.85
64120000 CONGES PAYES	5 760	5 314	447	8.41
CHARGES SOCIALES	61 939	57 246	4 693	8.20
64510000 COTISATIONS URSSAF	41 611	39 229	2 381	6.07
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELES	1 758	3 057	1 300	42.51
64525000 CAISSE DE PREVOYANCE CHORUM	3 142	2 988	154	5.16
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	11 879	8 537	3 342	39.15
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	864	797	67	8.40
64752000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 685	2 637	49	1.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	31 062	30 447	615	2.02
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 062	30 447	615	2.02
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 162	8 943	6 781	75.82
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	2 162	8 943	6 781	75.82
AUTRES CHARGES	566	684	118	17.20
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	259	1	257	NS
65820000 CONTRIBUTION SOLIDARITÉ BAM	307	682	375	54.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 194 690	1 070 740	123 950	11.58
RESULTAT D'EXPLOITATION	52 287	24 653	76 940	312.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	366	170	197	115.91
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	366	170	197	115.91
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	106		106	
78600000 REPRISES SUR PROVISIONS	106		106	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	472	170	302	178.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		47	47	100.00
68665000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		47	47	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		47	47	100.00
RESULTAT FINANCIER	472	122	350	286.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 815	24 776	76 591	309.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	66 498	33 305	33 193	99.67
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 298	1 003	1 295	129.09
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEUR	64 200	32 301	31 898	98.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 299	9 316	1 018	10.92
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	8 299	9 316	1 018	10.92
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	74 797	42 621	32 176	75.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	24 313	18 798	5 515	29.34
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	764	18 407	17 643	95.85
67130000 DONS, LIBERALITES		300	300	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEUR	23 549	92	23 457	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 092	1 092	100.00
67500000 VAL COMPT DES ELEM ACTIF CEDES		1 092	1 092	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 313	19 890	4 423	22.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 484	22 731	27 753	122.09
TOTAL PRODUITS	1 217 671	1 138 184	79 487	6.98
TOTAL DES CHARGES	1 219 003	1 090 678	128 325	11.77
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 331	47 506	48 838	102.80
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	45 272	27 182	18 090	66.55
78940000 REPRISE FONDS DÉDIÉS	45 272	27 182	18 090	66.55
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		92 197	92 197	100.00
68940000 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU		92 197	92 197	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

MONIQUE-CONFIANT

Inscrite au Tableau de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux comptes de la Martinique
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**ASSOCIATION ALLIANCE
SOCIALE
QUARTIER CÉDALISE
LCR RÉSIDENCE GAÏAC
97290 LE MARIN**

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Siège : Résidence Allende - Bât H7 - Les Hauts de Dillon
97200 FORT DE FRANCE
Tél. : 70.02.02 - Télécopie : 71.16.70
R.C. : Fort-de-France - SIRET : 353 602 964 00010 - APE / 741 C
mconfiant@cabinetconfiant.com

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

Monique Confiant

Inscrite au Tableau de la Compagnie Régionale
Des Commissaires aux comptes de la Martinique

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION

ALLIANCE SOCIALE DU MARIN

QUARTIER CÉDALISE

LCR RÉSIDENCE GAÏAC

97290 LE MARIN

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2023



Résidence Allende - Bât. 117 - Les Hauts de Dillon - 97200 FORT DE FRANCE
Téléphone : 0596.70.02.02 - Télécopie : 0596.71.16.70
SIRET : 353 602 964 00010 - APE 741C
E.mail : mconfiant@cabinetconfiant.com

61

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ALLIANCE SOCIALE DU MARIN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 de l'association 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 commissaire 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :**

La comptabilisation des opérations de trésorerie et celles relatives aux subventions reçues.

L'annexe expose les règles et les méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées dans le cadre de la mission.

Dans le cas de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association ALLIANCE SOCIALE DU MARIN, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte appréciation.

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.»

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 de l'association 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 votre Conseil d'Administration

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 de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Fort-de-France,
Le 23 Décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes,



Monique CONFIAANT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE
DE L'ASSOCIATION ALLIANCE SOCIALE DU MARIN

ANNEXE 1

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 de la société 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 ;

49

- 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.

Fort-de-France,
Le 23 Décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes.



Monique CONFIAANT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N°/N°-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 070	2 070				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	10 273	10 011	263	816	543	67,81
	Autres immobilisations corporelles	217 842	172 370	45 472	64 041	18 569	28,99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	8 129		8 129		8 129	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		238 315	184 451	53 864	64 857	10 993	16,95
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	393 966		393 966	282 436	111 530	39,49
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	4 894	106	2,16
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	177 143		177 143	189 486	12 343	6,51
	Charges constatées d'avance (3)	2 201		2 201	2 163	38	1,76
	Total III	578 309		578 309	478 978	99 331	20,74
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		816 624	184 451	632 173	543 835	88 338	16,24

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice-N 31/12/2023	Exercice-N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	294 575	312 084	17 509	5.61
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 940	17 509	61 449	350.96
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 133	13 432	8 299	61.78
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	343 649	308 007	35 642	11.57
	Total II				
DETTE (I)	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	20 050	17 888	2 162	12.09
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	17 200	85 512	68 312	79.89
Comptes de Régularisation	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	37 250	103 399	66 150	63.97
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
DETTE (I)	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 064	21 118	54 946	260.19
	Dettes fiscales et sociales	92 467	86 073	6 395	7.43
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Total IV	82 744	25 239	57 505	227.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	251 275	132 429	118 846	89.74
	Total IV				
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	632 173	543 835	88 338	16.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

168 531

107 190

DJ'EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	818 565		752 136		66 429	8.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	291 734		305 448		13 714	4.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 324		29 189		8 865	30.37
Collectes						
Cotisations	11 780		8 620		3 160	36.66
Autres produits						
Total I	1 142 403		1 095 393		47 010	4.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	341 302		312 736		28 566	9.13
Impôts, taxes et versements assimilés	18 499		15 674		2 825	18.03
Salaires et traitements	739 160		645 011		94 149	14.60
Charges sociales	61 939		57 246		4 693	8.20
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 062		30 447		615	2.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 167		8 943		6 781	75.82
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	566		684		118	17.20
Total II	1 194 690		1 070 740		123 950	11.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	52 287		24 653		76 940	312.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		366		170	197	115.91
Reprises sur provisions et transferts de charges		106			106	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		472		170	302	178.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions				47	47	100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				47	47	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		472		122	350	286.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		51 815		24 776	76 591	309.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 498		33 305	33 193	99.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 299		9 316	1 018	10.92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		74 797		42 621	32 176	75.49
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 313		18 798	5 515	29.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 092	1 092	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		24 313		19 890	4 423	22.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		50 484		22 731	27 753	122.09
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 217 671		1 138 184	79 487	6.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 219 003		1 090 678	128 325	11.77
Solde intermédiaire		1 331		47 506	48 838	102.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		45 272		27 182	18 090	66.55
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				92 197	92 197	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		43 940		17 509	61 449	350.96

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	49 190	36 852	12 338	33,48
Prestations en nature		2 309	2 309	100,00
Bénévolat				
TOTAL	49 190	39 161	10 030	25,61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature		2 309	2 309	100,00
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	49 190	36 852	12 338	33,48
Personnel bénévole				
TOTAL	49 190	39 161	10 030	25,61

COMPTES AYANT FAIT L'OBJET DE VOTRE RAPPORT



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 632 173.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 187 674.55 Euros et dégageant un excédent de 43 940.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 070		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 273		
Installations générales agencements aménagements divers	89 421		762
Matériel de transport	57 841		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 641		1 577
Avances et acomptes			8 129
TOTAL	216 176		20 469
TOTAL GENERAL	218 246		20 469

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 070	2 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 273	10 273
Installations générales agencements aménagements divers		400	99 783	99 783
Matériel de transport			57 841	57 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 218	60 218
Avances et acomptes			8 129	8 129
TOTAL		400	236 245	236 245
TOTAL GENERAL		400	238 315	238 315

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 070			2 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 457	554		10 011
Installations générales agencements aménagements divers		60 273	15 357	48	75 582
Matériel de transport		44 218	8 025		52 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 371	7 174		44 545
TOTAL		151 319	31 109	48	182 380
TOTAL GENERAL		153 389	31 109	48	184 451
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	554				
Instal. générales agenc. aménag. divers	15 357				
Matériel de transport	8 025				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 174				
TOTAL	31 109				
TOTAL GENERAL	31 109				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	312 084			17 509	294 575
Report à nouveau			17 509	17 509	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 509	17 509	43 940		43 940
Situation nette	294 575		78 958	35 818	338 515
Subventions d'investissement	13 432		80 107	82 406	5 133
TOTAL I	308 007	17 509	141 556	123 424	343 649

COMPTES AYANT FAIT L'OBJET DE NOTRE RAPPORT

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation FONDS INNOVATION DEETS VOLET JEUNES	85 512		68 312			17 200	
	13 125		13 125				
	72 387		55 187			17 200	
TOTAL	85 512		68 312			17 200	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

COMPTES AYANT FAIT L'OBJET DE NOTRE RAPPORT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	138	138	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 286	2 286	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	189	189	
Divers état et autres collectivités publiques	391 153	391 153	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	2 201	2 201	
TOTAL	396 166	396 166	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	76 064	76 064		
Personnel et comptes rattachés	33 975	33 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 492	58 492		
Produits constatés d'avance	82 744	82 744		
TOTAL	251 275	251 275		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	391 285
Total	391 285

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 026
Dettes fiscales et sociales	49 190
Total	80 215

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SIMAR	5 199
VILLE DU MARIN	23 000
CAF FONCTIONNEMENT	109 300
ARS	4 110
ASP	10 995
SERVICE CIVIQUE	220
FONJEP	21 321
CGSS	41 000
DRAJES	14 299
CAESM	19 290
CTM	15 000
DEETS	3 000
DIRECTION AFF. CULTURELLES	7 000
REAAP	14 000
IRCOM	4 000
Total	291 734

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	64
Total	25

Valorisation des contributions volontaires

les contributions volontaires sont valorisées dans les comptes de l'association.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge de 2 142 € n'a été comptabilisée au titre de cet exercice
portant la provision totale à 20 050 euros au 31/12/2023.

COMPTES AYANT FAIT L'OBJET DE NOTRE RAPPORT

9

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

Monique Confiant

Inscrite au Tableau de la Compagnie Régionale
Des Commissaires aux comptes de la Martinique

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION

ALLIANCE SOCIALE DU MARIN

QUARTIER CÉDALISE

LCR RÉSIDENCE GAÏAC

97290 LE MARIN

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2023

RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS VISEES
A la NRE du 15 Mai 2001 et
Aux Articles L.612-4 et 5
DU CODE DE COMMERCE liés aux associations

Madame la Présidente,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatifs à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE 2023

✓ Subvention ARS	4 110 €
✓ Subvention CGSS	41 000 €
✓ Subvention CTM	15 000 €
✓ Subvention IRCOM	4 000 €

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS

✓ Subvention SIMAR	5 199,13 €
✓ Subvention Ville du Marin	23 000 €
✓ Subvention de fonctionnement CAF	109 300 €
✓ Aide à l'emploi ASP	10 994,71 €
✓ Aide Service Civique	220 €
✓ Aide à l'emploi FONJEP	21 321 €
✓ Subvention DRAJES	14 299 €
✓ Subvention CAESM	19 290 €
✓ Subvention DEETS	35 000 €
✓ Subvention Direction des Affaires culturelles	7 000 €
✓ Subvention REAPP	14 000 €

Fait à Fort-de-France,
Le 23 Décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes,



Monique CONFIAANT