

ASSOC. ALIPTIC

1 Avenue d'Ester
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS

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



Ordre des Experts Comptables



Sommaire

Attestation de Présentation des Comptes	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat	4
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8
Soldes intermédiaires de gestion	11
Annexes	13
Imprimés fiscaux	21

Attestation de Présentation des Comptes

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOC. ALIPTIC relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 426 302,17 Euros

Chiffre d'affaires 85 434,65 Euros

Résultat net comptable 8 831,21 Euros

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

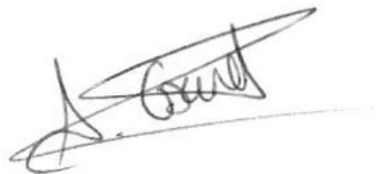
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIMOGES
Le 03/05/2024

Pour la SAS LIGNE CLAIRE ET ASSOCIES

Damien LOUIS
Expert-Comptable

Auréline GOUNET
Chef de Mission



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 208,74	1 208,74		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 275,83	17 539,03	2 736,80	7 363,91
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500,00		500,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 621,00		2 621,00	5 061,00
TOTAL (I)	24 605,57	18 747,77	5 857,80	12 424,91
Actif circulant				
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	615,60		615,60	615,60
Clients et comptes rattachés	43 778,00		43 778,00	66 679,06
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 275,00		8 275,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 865,05		1 865,05	5 903,28
. Autres	80 359,00		80 359,00	251 647,40
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	275 088,93		275 088,93	145 935,69
Charges constatées d'avance	10 462,79		10 462,79	1 426,89
TOTAL (II)	420 444,37		420 444,37	472 207,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	445 049,94	18 747,77	426 302,17	484 632,83

Présenté en Euros

Page 3

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	85 434,65		85 434,65	146 376,65	- 60 942
Chiffres d'affaires Nets	85 434,65		85 434,65	146 376,65	- 60 942
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			242 693,25	398 433,22	- 155 740
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 902,52	19 627,52	- 9 725
Autres produits			43 875,00	23 250,00	20 625
Total des produits d'exploitation			381 905,42	587 687,39	- 205 782
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			97 226,57	118 644,63	- 21 418
Impôts, taxes et versements assimilés			13 803,64	12 055,84	1 748
Salaires et traitements			222 758,83	268 301,39	- 45 543
Charges sociales			75 370,78	90 203,16	- 14 832
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 877,84	5 550,42	- 673
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation			414 037,66	494 755,44	- 80 718
RESULTAT EXPLOITATION			-32 132,24	92 931,95	- 125 064
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			2 601,85	1 113,77	1 488
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			2 601,85	1 113,77	1 488
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			212,38	321,10	- 109
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			212,38	321,10	- 109
RESULTAT FINANCIER			2 389,47	792,67	1 597
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-29 742,77	93 724,62	- 123 467

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 360,00		2 360	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 440,00	240,00	2 200	916,67
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 970,42		37 970	N/S
Total des produits exceptionnels	42 770,42	240,00	42 530	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150,00	2 295,00	- 2 145	-93,46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 480,01	240,00	2 240	933,34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8,43	37 970,42	- 37 962	-99,98
Total des charges exceptionnelles	2 638,44	40 505,42	- 37 867	-93,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	40 131,98	-40 265,42	80 397	199,67
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	1 558,00	9 234,00	- 7 676	-83,13
Total des Produits	427 277,69	589 041,16	- 161 763	-27,46
Total des charges	418 446,48	544 815,96	- 126 369	-23,19
RESULTAT NET	8 831,21	44 225,20	- 35 394	-80,03
Dont Crédit-bail mobilier	4 010,28	3 954,58	56	1,41
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Concessions, brevets, droits similaires	1 208,74	1 208,74		
205010 Logiciels	498,34		498,34	1 098,22
205020 Licences	710,40		710,40	710,40
280501 Amts Logiciels		498,34	-498,34	-1 098,22
280502 Amts Licences		710,40	-710,40	-710,40
Autres immobilisations corporelles	20 275,83	17 539,03	2 736,80	7 363,91
218300 Matériel de bureau et info.	17 692,16		17 692,16	21 464,14
218400 Mobilier	2 583,67		2 583,67	2 583,67
281830 Amt Matériel de bureau et info		15 351,67	-15 351,67	-15 357,76
281840 Amts Mobiliers		2 187,36	-2 187,36	-1 326,14
Autres titres immobilisés	500,00		500,00	
271000 Titres immobilisés	500,00		500,00	
Autres immobilisations financières	2 621,00		2 621,00	5 061,00
275000 Dépôts et cautionnements versé	2 621,00		2 621,00	5 061,00
TOTAL (I)	24 605,57	18 747,77	5 857,80	12 424,91
Actif circulant				
Avances & acomptes versés sur commandes	615,60		615,60	615,60
409100 Fms, avances et acptes	615,60		615,60	615,60
Clients et comptes rattachés	43 778,00		43 778,00	66 679,06
411000 Membres	6 300,00		6 300,00	3 950,00
411020 Clients 20%	23 678,00		23 678,00	54 497,06
411030 Clients exos	1 500,00		1 500,00	
418100 Clients, factures à établir	12 300,00		12 300,00	8 232,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 275,00		8 275,00	
444000 Etat, impôt sur les sociétés	8 275,00		8 275,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 865,05		1 865,05	5 903,28
445500 Tva à décaisser	459,00		459,00	346,00
445661 Tva déductible s/ prestataires				2 556,28
445668 Tva déductible intracom.	129,05		129,05	
445800 Etat, Tva à régulariser	1 277,00		1 277,00	3 001,00
. Autres	80 359,00		80 359,00	251 647,40
441700 Etat, subvention à recevoir	80 359,00		80 359,00	251 647,40
Disponibilités	275 088,93		275 088,93	145 935,69
512000 Caisse d'épargne	23 812,32		23 812,32	27 253,21
512100 Caisse d'épargne livret A	79 768,77		79 768,77	77 508,12
512150 Caisse d'épargne CSL associati	171 507,84		171 507,84	41 174,36
Charges constatées d'avance	10 462,79		10 462,79	1 426,89
486000 Charges constatées d'avance	10 462,79		10 462,79	1 426,89
TOTAL (II)	420 444,37		420 444,37	472 207,92
TOTAL ACTIF (0 à V)	445 049,94	18 747,77	426 302,17	484 632,83

Bilan détaillé

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	
	31/12/2023	Exercice précédent
	(12 mois)	31/12/2022
	(12 mois)	(12 mois)
Capitaux Propres		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 441,30	5 441,30
102100 Fonds associatif	5 441,30	5 441,30
Report à nouveau	327 610,93	283 385,73
110000 Report à nouveau	327 610,93	283 385,73
Résultat de l'exercice	8 831,21	44 225,20
TOTAL (I)	341 883,44	333 052,23
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		37 970,42
151800 Provisions pour risques		37 970,42
TOTAL (III)		37 970,42
Emprunts et dettes		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	22,50	22,50
419100 Membres, avances et acptes	22,50	22,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 662,73	22 674,52
401000 Fournisseurs	2 750,83	19 417,02
408100 Fms, fact. non parvenues	7 911,90	3 257,50
. Personnel	17 724,12	22 803,47
427000 Pers. Saisie sur salaires	160,00	160,00
428200 Pers. Congés payés	12 564,12	17 643,47
428600 Pers. charges à payer	5 000,00	5 000,00
. Organismes sociaux	15 556,86	23 711,41
431000 Caisse Urssaf	5 437,00	9 580,00
437020 Caisse Mutuelle ALAN	228,47	844,07
437030 Caisse Retraite Malakoff	1 422,62	2 810,03
438200 Org. soc. Congés Payés	6 029,58	8 164,27
438600 Org. soc. charges à payer	2 439,19	2 313,04
. Etat, impôts sur les bénéfices		9 234,00
444000 Etat, impôt sur les sociétés		9 234,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 075,30	9 176,92
445718 Tva collectée intracom.	129,05	
445720 Tva collectée 20%	3 946,25	9 176,92
. Autres impôts, taxes et assimilés	627,22	997,36
442100 Prélèvement à la source	362,04	724,74
448620 Taxe d'apprentissage	179,42	213,12
448630 Formation continue	85,76	59,50
Produits constatés d'avance	35 750,00	24 990,00
487000 Produits constatés d'avance	35 750,00	24 990,00
TOTAL (IV)	84 418,73	113 610,18
TOTAL PASSIF (I à V)	426 302,17	484 632,83

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Production vendue services	85 434,65		85 434,65	146 376,65	- 60 942
706040 Prest. Form. POEC	12 464,00		12 464,00	89 768,00	- 77 304
706050 Prest. Form. CGTL				17 071,41	- 17 071
706100 Prestations de services format	23 170,65		23 170,65	24 221,00	- 1 050
706102 Prestations de services Transf				7 291,55	- 7 292
706110 Prestations de services 20%	30 500,00		30 500,00	1 016,67	29 483
706120 Prestations de services exo	12 500,00		12 500,00		12 500
708800 Refacturation de charges				8,02	- 8
708811 Soutien évènementiels 20%	3 300,00		3 300,00	5 000,00	- 1 700
708812 Soutien évènementiels exonéré	3 500,00		3 500,00	2 000,00	1 500
Chiffre d'affaires Net	85 434,65		85 434,65	146 376,65	- 60 942

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation reçues	242 693,25	398 433,22	- 155 740	-39,09
740010 Subv. French Tech Lges Met.	38 298,00	31 732,00	6 566	20,69
740011 Community Fund French Tech	21 500,00	20 000,00	1 500	7,50
740020 Subv. ADEC DREETS & Rég. NA	88 040,00	114 954,00	- 26 914	-23,41
740030 Subv. Rég. NA CAC TIC	96 900,00	96 900,00		0,00
740040 Subv. SPPN Région Nvelle-Aquitaine	-535,70	3 620,91	- 4 157	-114,79
740041 Subv. SPPN FEDER	-1 509,05	126 500,00	- 128 009	-101,19
740050 Subv. Rég. NA+FEDER MRC-FSE		4 726,31	- 4 726	-100
Reprises sur amortissements et provisions, transfe	9 902,52	19 627,52	- 9 725	-49,55
791420 Avantage en nature	1 902,60	1 902,60		0,00
791430 Aide à l'embauche	7 999,92	15 999,92	- 8 000	-50,00
791440 Aide maitre d'apprentissage		1 725,00	- 1 725	-100
Autres produits	43 875,00	23 250,00	20 625	88,71
756100 Cotisations membres	43 875,00	23 250,00	20 625	88,71
Total des produits d'exploitation	381 905,42	587 687,39	- 205 782	-35,02
Autres achats et charges externes	97 226,57	118 644,63	- 21 418	-18,05
604100 Sous-traitance formations	4 200,00	36 736,67	- 32 537	-88,57
604110 Sous-traitance intervenants	1 192,50	3 302,59	- 2 110	-63,89
604120 Sous-traitance evenementiel	12 644,99		12 645	N/S
606150 Frais de carburants VP	762,61	842,98	- 80	-9,53
606300 Petits équipements	203,49	835,87	- 632	-75,66
606315 Petits équipements intracomm		310,72	- 311	-100
606400 Fournitures de bureau	28,34	236,11	- 208	-88,00
606405 Fournitures de bureau intracomm	110,14	387,85	- 278	-71,60
612200 Credit-bail Honda FN-675-JY VP	4 010,28	3 954,58	56	1,41
613200 Locations immobilières	19 939,33	18 960,00	979	5,17
613300 Locations de salles	4 788,18	675,00	4 113	609,36
613500 Locations matériels	513,28	246,21	267	108,47
613520 Frais hébergement - nom de domaine	1 431,41	1 471,24	- 40	-2,71
614000 Charges locatives	3 323,22	4 740,00	- 1 417	-29,89
615200 Entretien s/biens immobiliers	382,08	1 056,36	- 674	-63,83
615510 Entretien matériels transports	299,94	215,00	85	39,51
615600 Maintenance informatique	420,35	599,88	- 180	-29,93
616000 Assurances	1 322,86	1 224,51	98	8,03
616100 Assurance voiture	857,78	702,55	155	22,10
618100 Documentations	310,61		311	N/S
622600 Honoraires EC	6 504,92	7 410,93	- 906	-12,23
622610 Honoraires divers	550,00	335,50	215	63,93
622620 Honoraires CAC	3 000,00	3 000,00		0,00
623100 Frais de publicité	5 782,95	3 041,32	2 742	90,15
623800 Dons	500,00	1 500,00	- 1 000	-66,67
624100 Transports sur achats	70,06	129,42	- 59	-45,87
625100 Frais de déplacements	3 958,79	3 338,78	620	18,57
625150 Indemnités kilométriques	357,47	2 396,20	- 2 039	-85,08
625500 Frais de déménagement	612,50		613	N/S
625600 Frais de missions, réceptions	16 826,13	15 387,24	1 439	9,35
626000 Frais postaux	119,26	103,34	16	15,41

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
626100 Frais de téléphone/internet	1 707,63	1 959,58	- 252	-12,86
627000 Services bancaires	245,47	253,37	- 8	-3,12
628100 Cotisations	250,00	3 290,83	- 3 041	-92,40
Impôts, taxes et versements assimilés	13 803,64	12 055,84	1 748	14,50
631200 Taxe d'apprentissage	1 350,26	387,02	963	248,89
633300 Frais de formation	1 426,79	3 242,76	- 1 816	-56,00
635111 Cotisation foncière des entr.	849,00	708,00	141	19,92
635140 Taxe sur les véhicules de société	235,00	20,00	215	N/S
635200 Taxe sur chiffre aff non récup	9 942,59	7 698,06	2 245	29,16
Salaires et traitements	222 758,83	268 301,39	- 45 543	-16,97
641100 Salaires bruts	213 838,18	257 127,14	- 43 289	-16,84
641200 Congés Payés	-5 079,35	718,57	- 5 798	-806,87
641300 Primes et gratifications	5 000,00	5 000,00		0,00
641400 Indemnités et avantages directs	9 000,00	5 455,68	3 544	64,97
Charges sociales	75 370,78	90 203,16	- 14 832	-16,44
645100 Charges Urssaf	45 709,67	50 552,38	- 4 843	-9,58
645200 Charges Prévoyance	4 935,87	4 630,35	306	6,60
645300 Charges Retraite	14 840,71	16 882,79	- 2 042	-12,10
645400 Charges Urssaf Chômage	9 107,22	11 009,33	- 1 902	-17,28
645420 Charges sur Congés Payés	-2 134,69	1 075,27	- 3 210	-298,53
647500 Médecine du travail	672,00	723,04	- 51	-7,06
648110 Autres charges de personnel	2 240,00	5 330,00	- 3 090	-57,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 877,84	5 550,42	- 673	-12,12
681110 Dot. amts immo. incorp.		174,42	- 174	-100
681120 Dot. amt immo. corp.	4 877,84	5 376,00	- 498	-9,27
Total des charges d'exploitation	414 037,66	494 755,44	- 80 718	-16,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	-32 132,24	92 931,95	- 125 064	-134,58
Autres intérêts et produits assimilés	2 601,85	1 113,77	1 488	133,61
765000 Escomptes obtenus	7,72	31,37	- 24	-75,39
768200 Intérêts cpte csl assoc.	2 260,65	1 008,12	1 253	124,24
768300 Intérêts cpte csl assoc.	333,48	74,28	259	348,95
Total des produits financiers	2 601,85	1 113,77	1 488	133,61
Intérêts et charges assimilées	212,38	321,10	- 109	-33,86
665000 Escomptes accordés	4,47	12,15	- 8	-63,21
668000 Autres charges financières	6,68	113,89	- 107	-94,13
668100 Frais financiers	201,23	195,06	6	3,16
Total des charges financières	212,38	321,10	- 109	-33,86
RESULTAT FINANCIER	2 389,47	792,67	1 597	201,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-29 742,77	93 724,62	- 123 467	-131,73
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 360,00		2 360	N/S
771800 Produits exceptionnels	2 360,00		2 360	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 440,00	240,00	2 200	916,67
775600 Produit de cession des éléments d'actifs cédés	2 440,00	240,00	2 200	916,67
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 970,42		37 970	N/S
787500 Reprise sur provisions exceptionnelles	37 970,42		37 970	N/S
Total des produits exceptionnels	42 770,42	240,00	42 530	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150,00	2 295,00	- 2 145	-93,46
671200 Pénalités, amendes		1 875,00	- 1 875	-100
671800 Charges exceptionnelles	150,00	420,00	- 270	-64,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 480,01	240,00	2 240	933,34
675200 Valeur compt immos corpo cédées	40,01		40	N/S
675600 VNC éléments cédés immos financières	2 440,00	240,00	2 200	916,67
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr	8,43	37 970,42	- 37 962	-99,98
687100 Dot Amort exceptionnelles	8,43		8	N/S
687500 Dotations aux provisions exceptionnelles		37 970,42	- 37 970	-100
Total des charges exceptionnelles	2 638,44	40 505,42	- 37 867	-93,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL	40 131,98	-40 265,42	80 397	199,67

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Impôts sur les bénéfices	1 558,00	9 234,00	- 7 676	-83,13
695000 Impôt sur les bénéfices	1 558,00	9 834,00	- 8 276	-84,16
699110 Crédit impôt mécénat		-600,00	600	-100
Total des Produits	427 277,69	589 041,16	- 161 763	-27,46
Total des charges	418 446,48	544 815,96	- 126 369	-23,19
RESULTAT NET	8 831,21	44 225,20	- 35 394	-80,03
Dont Crédit-bail mobilier	4 010,28	3 954,58	56	1,41
612200 Credit-bail Honda FN-675-JY VP	4 010,28	3 954,58	56	1,41

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
- Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	85 434,65	146 376,65	- 60 942	-41,63
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	85 434,65	146 376,65	- 60 942	-41,63
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	18 037,49	40 039,26	- 22 002	-54,95
Marge brute sur production (II)	67 397,16	106 337,39	- 38 940	-36,62
Taux de marge brute sur production	78,89 %	72,65 %		
Marge brute globale (I + II)	67 397,16	106 337,39	- 38 940	-36,62
Taux de marge brute globale	78,89 %	72,65 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	79 189,08	78 605,37	584	0,74
Valeur ajoutée produite	-11 791,92	27 732,02	- 39 524	-142,52
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-13,80 %	18,95 %		
+ Subventions d'exploitation	242 693,25	398 433,22	- 155 740	-39,09
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 803,64	12 055,84	1 748	14,50
- Salaires et traitements	212 856,31	248 673,87	- 35 818	-14,40
- Charges sociales	75 370,78	90 203,16	- 14 832	-16,44
Excédent brut d'exploitation	-71 129,40	75 232,37	- 146 362	-194,55
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-83,26 %	51,40 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 877,84	5 550,42	- 673	-12,12
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	43 875,00	23 250,00	20 625	88,71
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-32 132,24	92 931,95	- 125 064	-134,58
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-37,61 %	63,49 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 601,85	1 113,77	1 488	133,61
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	212,38	321,10	- 109	-33,86
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-29 742,77	93 724,62	- 123 467	-131,73
Résultat courant / chiffre d'affaires	-34,81 %	64,03 %		

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 360,00		2 360	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 440,00	240,00	2 200	916,67
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	37 970,42		37 970	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150,00	2 295,00	- 2 145	-93,46
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 480,01	240,00	2 240	933,34
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8,43	37 970,42	- 37 962	-99,98
Résultat exceptionnel	40 131,98	-40 265,42	80 397	199,67
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	1 558,00	9 234,00	- 7 676	-83,13
Résultat net Comptable	8 831,21	44 225,20	- 35 394	-80,03
Résultat net / chiffre d'affaires	10,34 %	30,21 %		

Annexes

PREAMBULE

L'association a pour objet de représenter les professionnels des technologies de l'information et de la communication auprès de tous les organismes publics ou privés de défendre leurs intérêts moraux, économiques et sociaux, de créer coordonner et mettre en œuvre leurs moyens de défense d'organisation et de promotion.

L'association exercera son activité sur le territoire ex-limousin.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 426 302,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 831,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/05/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Concernant les actifs, les durées d'amortissement ont été considérées comme conformes à la durée d'utilisation des biens.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie économique.

Dépôt marque 5 ans
Logiciels 1 an
Site internet 1 an
Matériels de bureau et informatique 3 et 5 ans
Agencements aménagements 8 ans
Mobilier 3 et 4 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Bénévolat

L'enregistrement du bénévolat apparaît en engagements hors bilan .

Ce dernier, valorisé à un coût horaire de 69 euros, s'élève ainsi à 2 822 heures soit 194 718 Euros.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 24 606 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 809		600	1 209
Immobilisations corporelles	24 048	299	4 071	20 276
Immobilisations financières	5 061	500	2 440	3 121
TOTAL	30 917	799	7 111	24 606

Amortissements et provisions d'actif = 18 748 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 809		600	1 209
Immobilisations corporelles	16 684	4 886	4 031	17 539
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	18 493	4 886	4 631	18 748

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	498	498	0	1 ans
Licences	710	710	0	1 ans
Matériel de bureau et info.	17 692	15 352	2 340	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 584	2 187	396	3 ans
TOTAL	21 485	18 748	2 737	

Etat des créances = 147 361 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 621		2 621
Actif circulant & charges d'avance	144 740	144 740	
TOTAL	147 361	144 740	2 621

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 300 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 300
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	12 300

Charges constatées d'avance = 10 463 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	37 970				
TOTAL	37 970				

Etat des dettes = 84 396 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 663	10 663		
Dettes fiscales & sociales	37 984	37 984		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	35 750	35 750		
TOTAL	84 396	84 396		

Charges à payer par postes du bilan = 34 210 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 912
Dettes fiscales & sociales	26 298
Autres dettes	
TOTAL	34 210

Produits constatés d'avance = 35 750 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 85 435 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	78 635	92,04 %
Produits des activités annexes	6 800	7,96 %
TOTAL	85 435	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 558 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-32 141		-32 141
Résultat financier	2 389		2 389
Résultat exceptionnel	40 140		40 140
Participation des salariés			
TOTAL	10 389	1 558	8 831

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Cotisations

Le montant des cotisations adhérents s'élève à 43 875 Euros pour l'exercice 2023, pour un montant de 23 250 Euros pour l'exercice 2022.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 300 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, factures à établir(418100)	12 300
TOTAL	12 300

Charges constatées d'avance = 10 463 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	10 463
TOTAL	10 463

Charges à payer = 34 210 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frns, fact. non parvenues(408100)	7 912
TOTAL	7 912

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. congés payés(428200)	12 564
Pers. charges à payer(428600)	5 000
Org. soc. congés payés(438200)	6 030
Org. soc. charges à payer(438600)	2 439
Taxe d'apprentissage(448620)	179
Formation continue(448630)	86
TOTAL	26 298

Produits constatés d'avance = 35 750 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	35 750
TOTAL	35 750

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	85 435	146 377	130 201	123 751	297 292
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-22 695	96 980	8 475	9 210	45 504
c) Impôt sur les bénéfices	1 558	9 234	631	2 879	2 866
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-24 253	87 746	7 844	6 331	42 638
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	8 831	44 225	3 574	16 317	28 824
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	222 759	268 301	246 366	199 826	198 456
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	75 371	90 203	94 006	89 828	87 078

Observations complémentaires

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Imprimés fiscaux

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2024

Désignation de l'entreprise					ASSOC. ALIPTIC					Néant <input type="checkbox"/> *					
Adresse de l'entreprise					1 Avenue d'Ester 87000 LIMOGES										
SIRET					5 2 9 0 1 9 1 2 7 0 0 0 2 4										
Durée de l'exercice en nombre de mois *					1 2					Durée de l'exercice précédent * 1 2					
										Exercice N clos le 31/12/2023					
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilitisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012										
		Autres *	014	1 209	016	1 209									
	Immobilitisations corporelles *		028	20 276	030	17 539					2 737				
	Immobilitisations financières * (1)		040	3 121	042						3 121				
	Total I (5)			044	24 606	048	18 748					5 858			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052										
		Marchandises *	060		062										
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	616	066						616				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	43 778	070						43 778				
		Autres * (3)	072	90 499	074						90 499				
	Valeurs mobilières de placement		080		082										
	Disponibilités		084	275 089	086						275 089				
	Charges constatées d'avance *		092	10 463	094						10 463				
Total II			096	420 444	098					420 444					
Total général (I + II)			110	445 050	112	18 748				426 302					
PASSIF												Exercice N 1		NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *									120					
	Écarts de réévaluation									124					
	Réserve légale									126					
	Réserves réglementées *									130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)				131					132	5 441				
	Report à nouveau									134	327 611				
	Résultat de l'exercice									136	8 831				
	Subventions d'investissement									137					
	Provisions réglementées									140					
Total I									142	341 883					
Provisions pour risques et charges									154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées									156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									164	23				
	Fournisseurs et comptes rattachés *									166	10 663				
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)				169	4 075				172	37 984				
	Comptes courants d'associés									173					
	Autres dettes									175					
	Produits constatés d'avance									174	35 750				
Total III									176	84 419					
Total général (I + II + III)									180	426 302					
REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an			195						
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *			182	799					
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *			184	2 440					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-BSD 2024

Formulaire obligatoire (article 502 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		ASSOC. ALIPTIC		Néant <input type="checkbox"/>		
A – RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018		Exercice N clos le 31/12/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			210				
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214		
		Services *		217		218	85 435	
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		
	Production immobilisée *					224		
	Subventions d'exploitations reçues					226	242 693	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits					230	53 778	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	381 905
	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234		
	Variation de stocks (marchandises) *					236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240		
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : 4 010 – mobilier : – immobilier : –)				242	97 227	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	849	244	13 804	
	Rémunérations du personnel *					250	224 999	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	73 131	
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux amortissements *					254	4 886	
	dont amortissement du fonds de commerces						255	
	Dotations aux provisions					256		
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259				
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260				
	Total des charges d'exploitation (II)						264	414 046
	1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	(32 141)
	Produits financiers (III)	280	2 602		Charges financières (V)	294	212	
	Produits exceptionnels (IV)					290	42 770	
	Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		347			300	2 630
dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		348						
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	1 558		
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	8 831	
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	8 831	314		
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles			318				
	Provisions non déductibles *			322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	1 558			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
Détachements	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991						
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre mer	344			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993			
	Créance due au report en arrière du déficit				346		350	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643			
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647			
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art 39 decies E)	641			
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356		
Déficits antérieurs reportables *						dont imputés sur le résultat :		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	
						370	10 389	
						372		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

③

DGFIP N° 2033-C-SD 2024

Néant ☐*GAGE Experts-comptables janvier 2024

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

④

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS**

Désignation de l'entreprise : ASSOC. ALIPTIC								Néant <input type="checkbox"/> *	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	37 970	622		624	37 970	626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	37 970	682		684	37 970	686	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
	Dotations		Reprises						
Fonds commercial	681		683						
Autres immobilisations incorporelles	700		705						
Terrains	710		715						
Constructions	720		725						
Inst. techniques mat. et outillage	730		735						
Inst. générales, agen- cements amén. div.	740		745						
Matériel de transport	750		755						
Autres immobilisa- tions corporelles	760		765						
TOTAL	770		775						
					1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
					2				
					3				
					4				
					5				
					6				
					7				
					TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD				
					780				
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982							
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis							
Nombres d'opérations sur l'exercice		982 ter							
Déficits imputés		983							
Déficits reportables		984							
Déficits de l'exercice		960							
Total des déficits restant à reporter		970							
III DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin								325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *								380	
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS								326	
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	13 470
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	10 364
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

SAGE Expert-comptables Janvier 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: ASSOC. ALIPTIC		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: ..01/01/2023.. et clos le:31/12/2023		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	5,00
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	85 435
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	85 435
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	43 875
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	242 693
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	286 568
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	19 142
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	47 402
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	5 301
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	40
TOTAL 3		152	71 885
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	300 118
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	300 118
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	Effectifs au sens de la CVAE * 023
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	/ / / / / / / / / / / / / / / /
Date de cessation			/ / / / / / / / / / / / / / / /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

SAGE Experts-comptables, janvier 2024

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2024

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant ☒ *

Exercice clos le

31122023

SIREN

5 2 9 0 1 9 1 2 7

Dénomination de l'entreprise

ASSOC. ALIPTIC

Adresse (voie)

1 Avenue d'Ester

Code postal

87000

Ville

LIMOGES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	Nom patronymique	Prénom(s)	Nom marital	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance : Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	
Titre (2)	Nom patronymique	Prénom(s)	Nom marital	% de détention	Nb de parts ou actions
Naissance : Date	N° Département	Commune	Pays		
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays	

SAGE Experts-comptables janvier 2024

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

N° de dépôt

(1) Néant ☒ *

Exercice clos le

31/12/2023

SIREN

5 2 9 0 1 9 1 2 7

Dénomination de l'entreprise

ASSOC. ALIPTIC

Adresse (voie)

1 Avenue d'Ester

Code postal

87000

Ville

LIMOGES

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :


905

Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination		% de détention	
N° SIREN (si société établie en France)					
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

		N° 2065-SD 2024	
		Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) <i>Timbre à date du service</i>	
IMPOT SUR LES SOCIETES			
Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023
		Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Designation de la société :		Adresse du siège social :	
ASSOC. ALIPTIC 1 Avenue d'Ester 87000 LIMOGES			
SIRET	5 2 9 0 1 9 1 2 7 0 0 0 2 4	Mél : raphael.nieto@aliptic.net	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées	Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire Si vous avez changé d'activité, cochez la case		
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %	10 389	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
PV à long terme imposables à 15 %			
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Autres dispositifs
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies
Bassins d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	Société d'investissement immobilier cotée
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)			
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre			
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom/Adresse N°	
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse N°	
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays		Nom État de résidence N°	
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI X NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
			SAGE COALA
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
SAS LIGNE CLAIRE ET ASSOCIES 10 RUE BERNARD LATHIERE 2I ROMANET 87000 LIMOGES Tél: 05 55 75 20 00		Tél:	
CGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :		Date : 03052024	Lieu : LIMOGES
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire : Président ALEXIS MONS	
Examen de conformité fiscale (ECF)		Signature :	
Prestataire :			