



61, quai de Paludate  
33800 Bordeaux

## **Association du lien interculturel familial et social "A.L.I.F.S"**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

## **Association du lien interculturel familial et social "A.L.I.F.S"**

Siège social : 9, cours Pasteur 33 000 Bordeaux

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association du lien interculturel familial et social "A.L.I.F.S",

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du lien interculturel familial et social "A.L.I.F.S" relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## 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.

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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 le 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.

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 l'association 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 ;

- 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bordeaux, le 12 octobre 2023

Jeanne FONTAN

Associée

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 750	8 153	4 597	7 154
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	559	559		
Autres	121 086	79 987	41 099	34 539
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	100 238		100 238	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	48 991		48 991	11 828
<b>TOTAL (I)</b>	<b>283 625</b>	<b>88 699</b>	<b>194 926</b>	<b>53 521</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 440		4 440	8 575
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	536 505		536 505	597 540
Valeurs mobilières de placement	588		588	588
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	817 979		817 979	749 959
Charges constatées d'avance	1 057		1 057	3 626
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 360 568</b>		<b>1 360 568</b>	<b>1 360 288</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 644 193</b>	<b>88 699</b>	<b>1 555 494</b>	<b>1 413 809</b>

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	522 803	228 399
Excédent ou déficit de l'exercice	48 572	294 404
<i>Situation nette (sous total)</i>	571 375	522 803
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>571 375</b>	<b>522 803</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	35 923	15 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>35 923</b>	<b>15 000</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	196 102	395 197
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>196 102</b>	<b>395 197</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 002	108 019
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 661	29 590
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	322 416	333 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 017	10 034
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>752 095</b>	<b>480 810</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 555 494</b>	<b>1 413 809</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 779 114	1 462 036	1 317 078	90,09
<i>Dont parrainages</i>	22 910	2 000	20 910	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	642 435	701 202	-58 767	-8,38
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	-20 923	64 000	-84 923	-132,69
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	343 834	103 286	240 548	232,89
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13 012	32 078	-19 066	-59,44
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 757 473</b>	<b>2 362 603</b>	<b>1 394 871</b>	<b>59,04</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 123 643	718 833	1 404 809	195,43
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	70 234	69 664	570	0,82
Salaires et traitements	1 052 851	924 364	128 486	13,90
Charges sociales	276 390	249 933	26 457	10,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 027	10 843	2 184	20,14
Dotations aux provisions	20 122	93 165	-73 043	-78,40
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	447	28	419	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 556 713</b>	<b>2 066 830</b>	<b>1 489 883</b>	<b>72,09</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>200 760</b>	<b>295 772</b>	<b>-95 012</b>	<b>-32,12</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 106	346	760	219,69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 106</b>	<b>346</b>	<b>760</b>	<b>219,69</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 245	1 654	-410	-24,77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 245</b>	<b>1 654</b>	<b>-410</b>	<b>-24,77</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-139</b>	<b>-1 309</b>	<b>1 170</b>	<b>89,38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>200 621</b>	<b>294 464</b>	<b>-93 842</b>	<b>-31,87</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 939		9 939	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>9 939</b>		<b>9 939</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	161 988	60	161 928	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>161 988</b>	<b>60</b>	<b>161 928</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-152 049</b>	<b>-60</b>	<b>-151 989</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 768 518</b>	<b>2 362 948</b>	<b>1 405 569</b>	<b>59,48</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 719 945</b>	<b>2 068 545</b>	<b>1 651 401</b>	<b>79,83</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>48 572</b>	<b>294 404</b>	<b>-245 831</b>	<b>-83,50</b>

**00647PA - ASSOC ALIFS****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 555 494,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 48 572,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et mobilier	10 ans
- Matériel informatique	3 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.

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 750		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		559		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		60 680		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	43 377		17 030
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			104 615		17 030
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				100 238
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 828		37 213
TOTAL			11 828		137 451
TOTAL GENERAL			129 193		154 481

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			12 750	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				559	
	Inst. gal. agen. amé. divers				60 680	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			60 406	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					121 645	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				100 238	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			49	48 991	
TOTAL				49	149 230	
TOTAL GENERAL				49	283 625	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 596	2 557		8 153
<b>TOTAL</b>		5 596	2 557		8 153
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		559			559
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	49 651	1 421		51 072
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	19 866	9 049		28 915
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		70 076	10 470		80 546
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>75 672</b>	<b>13 027</b>		<b>88 699</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de rem boursement des obligations						

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Detail des provisions pour risques :

- Couverture d'un risque de ne pas percevoir l'aide de la DIRECCTE selon la convention (20%) : 16 250
- Ajustement des fonds dédiés : 35 922
- Ajustement des IFC : 179 852
- Total : 232 024€

Reprise de l'intégralité des provisions FAMI suite à la fin du programme.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	410 196,60	91 044,50	269 216,80		232 024,30
<b>TOTAL</b>	<b>410 196,60</b>	<b>91 044,50</b>	<b>269 216,80</b>		<b>232 024,30</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	56 044,50	234 216,80
financières		
exceptionnelles		9 938,82

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	48 991		48 991
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 440	4 440	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 559	1 559	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 451	2 451	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	18 864	18 864	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	513 631	513 631	
	Charges constatées d'avance	1 057	1 057	
TOTAL		590 993	542 001	48 991
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

**00647PA - ASSOC ALIFS****Du 01/01/2022 au 31/12/2022****CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 057
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 057</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	534 946
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>534 946</b>

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DREETS CULTURE	15 000,00		15 000,00		15 000,00				
DON							13 000,00	13 000,00	
RECAP							4 101,00	4 101,00	
3 STEPS							2 800,00	2 800,00	
MCV							8 300,00	8 300,00	
JEUNESSE GIRONDINE							7 721,00	7 721,00	
<b>TOTAL</b>	<b>15 000,00</b>		<b>15 000,00</b>		<b>15 000,00</b>		<b>35 922,00</b>	<b>35 922,00</b>	



00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	77 002	31 440	45 562	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	312 661	312 661		
Personnel & comptes rattachés	179 195	179 195		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	109 865	109 865		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	33 355	33 355		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 017	40 017		
<b>TOTAUX</b>	<b>752 095</b>	<b>706 533</b>	<b>45 562</b>	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

31 017

**00647PA - ASSOC ALIFS**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires du Commissaires aux comptes ont été provisionnés dans les comptes pour 5 000€.

00647PA - ASSOC ALIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

**RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**LES EFFECTIFS**

Indemnité de départ à la retraite

Elles sont estimées à : 179 852€

Hypothèses techniques retenues :

- Départ à 65 ans
- Dépat à l'initiative du salarié
- Charges patronales incluses estimées à 40%
- Taux d'actualisation : 3.77%

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>42,00</b>	<b>32,00</b>
Ingénieurs et cadres	9,00	8,00
Agents de maîtrise		2,00
Employés et techniciens	33,00	22,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		