



France ALZHEIMER AUBE

5 rue des Ponts
10400 – NOGENT SUR SEINE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2024

SOMMAIRE

	Pages
- RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	1 - 4
- COMPTES ANNUELS ET ANNEXE	5 – 31
- RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	32

RAPPORT GENERAL

Erwan NEXON, associé-gérant
Claude PIAT, associé
Clara LANCHES, associée

France ALZHEIMER AUBE
5 rue des Ponts
10400 NOGENT SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale,

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 France Alzheimer Aube relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 France Alzheimer Aube 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, 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.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés au conseil d'administration

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 moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés à l'Assemblée Générale 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 France Alzheimer Aube 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.821-55 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.

Fait à Saint Cloud, le 10 avril 2025

Le Commissaire aux comptes
SAS POUGET SOUBIROUS ET ASSOCIES
Représentée par Erwan NEXON



COMPTES ANNUELS

ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

5 Rue des Ponts

10400 NOGENT SUR SEINE

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 49829793600029

ARGOS CHAMPAGNE EXPERTISE COMPTABLE
131 AVE PIERRE BROSOLETTTE

Tél : 0357756600

10000 TROYES

E-mail : contact@argos-compta.fr

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	44 767,58	29 581,90	15 185,68	5 567,25
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	850,00		850,00	850,00
TOTAL (I)	45 617,58	29 581,90	16 035,68	6 417,25
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 172,12		1 172,12	6 538,57
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				500,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 392,94		20 392,94	23 832,28
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	239 003,04		239 003,04	42 024,07
Charges constatées d'avance	3 444,85		3 444,85	4 404,58
TOTAL (II)	264 012,95		264 012,95	77 299,50
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	309 630,53	29 581,90	280 048,63	83 716,75

BILAN PASSIF

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	35 162,60	8 717,80
Excédent ou déficit de l'exercice	191 258,04	26 444,80
<i>Situation nette (sous total)</i>	226 420,64	35 162,60
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	226 420,64	35 162,60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	73 903,53	
TOTAL (II)	73 903,53	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60,41
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 199,33	18 393,71
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	-91 929,87	-46 229,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		869,40
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	37 455,00	75 460,01
TOTAL (IV)	-20 275,54	48 554,15
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	280 048,63	83 716,75

COMPTE DE RÉSULTAT

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 748,00	4 042,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 762,50	11 221,43
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		7 370,50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	284 788,81	199 044,06
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	15 073,66	10 733,95
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	54 274,08	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		155,35
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	40 272,38	55 675,33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	399 919,43	288 242,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 721,28	12 104,99
Variation de stock	39,45	3 787,16
Autres achats et charges externes	75 287,45	90 038,75
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 673,06	655,50
Salaires et traitements	93 519,67	116 055,66
Charges sociales	27 657,99	31 354,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 391,01	5 742,23
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	724,92	1 187,24
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	209 014,83	260 926,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	190 904,60	27 316,28
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 100,25	1,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 100,25	1,99
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		7,73
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		7,73
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 100,25	-5,74

COMPTE DE RÉSULTAT

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	192 004,85	27 310,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		6 163,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		6 163,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	746,81	1 252,98
Sur opérations en capital		5 615,67
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		160,99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	746,81	7 029,64
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-746,81	-865,74
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	401 019,68	294 408,51
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	209 761,64	267 963,71
EXCÉDENT OU DÉFICIT	191 258,04	26 444,80

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS		NS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	O		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association France Alzheimer Aube a pour but d'aider et de soutenir les familles et les personnes malades à faire face à la maladie d'Alzheimer et autres maladies apparentées en informant les familles sur la conduite à tenir face aux malades, aider malades aidants et familles par tous les moyens possible.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Pour les personnes malades :

- Mise en place du programme ETP vivre avec la maladie
- Suivi personnalisé des malades
- Ateliers à médiation artistique, de mobilisation cognitive, activités physiques adaptées, ateliers à médiation animale, ateliers jardin thérapeutique

Pour les aidants :

- Entretiens individuels
- Groupe de parole
- Ciné Débat
- Assistance et formation des aidants

Pour les familles :

- Mise en place de Cafés-mémoires
- répit à domicile
- Action de convivialité
- Haltes-relais
- Sejours Vacances

Les moyens mis en oeuvre :

L'association à l'aide de son personnel organise toutes ces activités et fait appel à des prestataires extérieurs, tels qu'une psychologue, Gérontologue, Spécialiste de l'art thérapie, Equithérapeute...

Au niveau de son personnel, l'association dispose :

- d'AES (Accompagnant éducatif et social) qui ont une grande responsabilité auprès des bénéficiaires.

Ils sont en charge des répits à domicile, ils doivent aller chez le bénéficiaire pour passer du temps avec lui et soulager les aidants. Pour cela, ils doivent aussi prévoir des activités en fonction de l'état de santé des personnes. Ils ont également une partie animation de groupe dans laquelle ils doivent faire travailler la mémoire et la mobilité via des exercices et des jeux ludiques.

- Psychologue : notre psychologue gère des activités telles que la mobilisation cognitives, la halte relais ou encore les cafés mémoires. Ce sont des ateliers dans lesquels elle effectue des exercices avec les bénéficiaires. De plus, elle fait des entretiens avec les personnes doivent être suivies par les AES pour poser son expertise sur l'avancée de la maladie. Enfin, elle s'occupe également du suivi des aidants en animant des formations aidant et en les prenant en charges par des entretiens psychologiques.

- La secrétaire : elle participe à la vie de l'association, elle coordonne les activités en prenant les appels téléphoniques, et gère la partie administrative par la gestion des demandes de subventions, la comptabilité...

Il est prévu d'embaucher une psychologue, sur 2025 des entretiens se sont déroulés

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

Acquisition de deux nouveaux véhicules sur 2024 ainsi qu'un nouvel ordinateur
Véhicules financés par Subventions

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Plus de stocks de produits pour les lotos et plus de stocks pour les produits Epicerie et il reste la somme de 1172.12 € de produits d'hygiène destinés à être donnés aux bénéficiaires.

Décision prise à la dernière assemblée générale.

Pas de provision pour dépréciation du stock restant qui va être donné.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'encaissement de celles-ci.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Il n'y a pas de valorisation du bénévolat au sein de l'association France Alzheimer Aube car les processus permettant l'évaluation du temps passés ne sont pas mis en place.

L'Union préconise une valorisation de ce temps au tarif de 18 € TTC pour 2024

SUIVI DES OPTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2023

Au 31/12/2024

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Entité non concernée



Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.



Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUS	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport	20 667		14 500	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 091		509	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				29 758	15 009	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		850			
TOTAL				850		
TOTAL GENERAL				30 608	15 009	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPUS	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			35 167	
		Matériel de transport			9 601	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				44 768		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				850	
TOTAL				850		
TOTAL GENERAL				45 618		

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	18 456	3 731		22 187
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 735	1 660		7 395
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		24 191	5 391		29 582
TOTAL GENERAL		24 191	5 391		29 582

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 remboursement des obligations						

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	6 538,57	1 172,12	6 538,57	1 172,12
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	6 538,57	1 172,12	6 538,57	1 172,12

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	850		850
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	500	500	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	16 651	16 651	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 842	2 842	
	Charges constatées d'avance	3 445	3 445	
TOTAUX		24 688	23 838	850
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

- Assurance : 3 444,85 €

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 445
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 445

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	500
Disponibilités	
TOTAL	500

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Affectation du résultat bénéficiaire 2023 en compte report à nouveau pour la somme de 26 444,80 €

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	8 717,80		26 444,80		35 162,60
Excédent ou déficit de l'exercice	26 444,80		264 661,57	26 444,80	264 661,57
TOTAUX	35 162,60		291 106,37	26 444,80	299 824,17

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

TABLEREADY TO PRINTTABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL			357 669,26	3 837,49	357 669,26		37 455,00

599 - ASSO FRANCE ALZHEIMER AUBE

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Subventions reçues de la part des communes qui ont voté dans leur budget une subvention pour FA10

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL			5 095,00		5 095,00		

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Legs en cours de Mr Jean Barre

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Jean BARRE	128 177,61	128 177,61		
TOTAL	128 177,61	128 177,61		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	34 199	34 199		
Personnel & comptes rattachés	2 965	2 965		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 460	4 460		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	-99 354	-99 354		
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	37 455	37 455		
TOTAUX	-20 276	-20 276		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Mis en PCA deux actions 2024 qui ne sont pas réalisées en 2024, l'une est reportée sur 2025, l'autre est
possiblement à rembourser

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 455
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	37 455

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 304
Dettes fiscales et sociales	6 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	26 031

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 209,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 10,80 %

Taux d'actualisation 4,00 %

Départ volontaire à 65 ans

Calcul non significatif car gros turn over dans l'entreprise donc pas de comptabilisation de l'indemnité de départ

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Obligation d'avoir un commissaire aux comptes depuis l'année 2021, nomination ratifiée par l'assemblée générale de 2024

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Année 2021	4 000	
Année 2022	4 000	
Année 2023	4 000	
Année 2024	4 800	
TOTAL	16 800	

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen équivalent temps plein sur l'année 2024 est de 3

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	5,00	6,00
Ingénieurs et cadres	1,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	4,00
Ouvriers		
Congés parental employée	1,00	
Contrat d'apprentissage	1,00	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ECRITURE DE BILAN STOCKS PERIMES	747	
TOTAL	747	

RAPPORT SPECIAL

Erwan NEXON, associé-gérant
Claude PIAT, associé
Clara LANCHES, associée

France ALZHEIMER AUBE
5 rue des Ponts
10400 NOGENT SUR SEINE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'Assemblée générale,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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 relative 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.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint Cloud, le 10 avril 2025

Le Commissaire aux comptes
SAS POUGET SOUBIROUS ET ASSOCIES
Représentée par Erwan Nexon

