

Georges ADJIBI

COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale
de ST DENIS de la REUNION

45 rue Marius et Ary
Leblond
97410 ST PIERRE
TEL: 0262 96.95.60
FAX: 0262 35 56 89.

ASSOCIATION ALIZES DU CAP

3, rue des Licornes
TERRE SAINTE
97410 SAINT PIERRE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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

Georges ADJIBI

**Expert-Comptable diplômé par l'Etat
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-
Comptables
Commissaire aux Comptes**

45 Rue Marius & Ary Leblond
97410 SAINT-PIERRE
Tél : 0262 96 95 60 - Fax : 0262 35 56 89

ASSOCIATION ALIZES DU CAP

43 Rue Jean Paul Foubert
TERRE SAINTE
97410 SAINT-PIERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

I- OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes de L'Association **ALIZES DU CAP** relatif à l'exercice clos le 31.12.2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.



II- FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants :

- Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié de contributions volontaires de la commune de Saint Pierre, de la SEMADER et de l'EPFR dont les caractéristiques sont exposées dans l'annexe aux comptes annuels.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants.

Sur la base de mes travaux et des informations qui m'ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des éléments mentionnés ci-dessus relatifs aux contributions volontaires de la commune de Saint Pierre, de la SEMADER et de l'EPFR.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV- VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS FINANCIERS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATIONS

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

Je n'ai pas d'autres observations 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 documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V- RESPONSABILITES 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.

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT ANNUEL

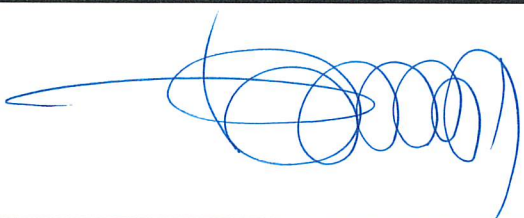
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma 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.

Saint-Pierre le,
27 février 2025

<p>Georges ADJIBI Commissaire aux Comptes</p>	
--	--

**Rapport spécial
du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Georges ADJIBI

**Expert-Comptable diplômé par l'Etat
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
Commissaire aux Comptes**

45 Rue Marius & Ary Leblond
97410 SAINT-PIERRE
Tél : 0262 96 95 60 - Fax : 0262 35 56 89

ASSOCIATION ALIZES DU CAP

43 Rue Jean Paul Foubert
TERRE SAINTE
97410 SAINT-PIERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

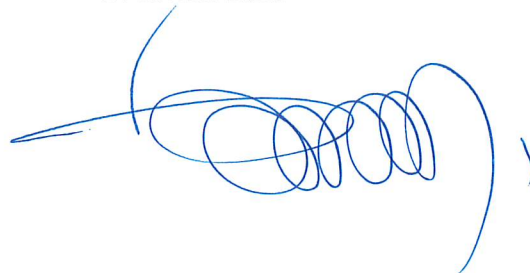
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant et visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

Saint-Pierre le,
27 février 2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

COMPTES ANNUELS 2022



BILAN ACTIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	216	216		20
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 062	7 067	2 994	5 369
Autres	37 731	32 319	5 412	4 115
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				
TOTAL (I)	48 008	39 602	8 406	9 503
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	150		150	150
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	141 532		141 532	140 093
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	112 368		112 368	83 657
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	254 050		254 050	223 900
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 058	39 602	262 456	233 403



BILAN PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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	187 023	137 903
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 562	49 120
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>168 461</i>	<i>187 023</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 000	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	186 461	187 023
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 258	8 258
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	8 258	8 258
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 952	20 078
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 784	18 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	67 737	38 122
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	262 456	233 403



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	50 660	54 750
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	448 320	429 758
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	498 982	484 545
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	11 004	5 958
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	51 558	54 733
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 795	6 745
Salaires et traitements	413 974	312 855
Charges sociales	29 492	16 614
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 159	7 391
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 156	21 201
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	519 139	425 498
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 158	59 047
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	132	56
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)	132	56
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	132	56



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-20 026	59 102
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	157	17 742
Sur opérations en capital	2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 157	17 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	694	26 674
Sur opérations en capital		919
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		131
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	694	27 724
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 464	-9 982
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	501 271	502 342
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	519 833	453 222
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 562	49 120



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	216	216		20
CONCESSIONS DROITS	216		216	1 971
AMORT CONCESSIONS DROITS		216	-216	-1 952
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 062	7 067	2 994	5 369
INSTAL. TECHNIQUES, MATÉRIEL	8 814		8 814	8 814
MATERIEL INDUSTRIEL	1 248		1 248	1 248
AMT INSTAL. TECHN. MAT. OUT.		5 954	-5 954	-3 996
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		1 113	-1 113	-697
Autres	37 731	32 319	5 412	4 115
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	5 489		5 489	5 489
INSTALLATIONS GENERALES	1 600		1 600	
MATÉRIEL DE TRANSPORT	6 148		6 148	6 148
MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I.	24 494		24 494	22 110
AMT AUTRES IMMOBS CORPORELLES		5 122	-5 122	-4 997
AMOR INST.GLE.AGT.AM		81	-81	
AMORTS MAT. DE TRANSPORT		5 315	-5 315	-4 085
AMORTS MAT. DE BUREAU		21 801	-21 801	-20 549
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	48 008	39 602	8 406	9 503
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	150		150	150
Avances et acomptes versés sur commandes	996		996	996
Fournisseurs - avances et acom	996		996	996
Autres	140 536		140 536	139 097
DIAMS LOISIRS	105		105	
ESSO SOGESTES	27		27	
MARKET TERRE ROUGE	53		53	
ORANGE	51		51	
RESTAURANTS	230		230	
SFR	79		79	79
Compte 401SOGES	58		58	
SUPERMARCHES DIVERS	201		201	
REMUNERATION JANVIER	9 617		9 617	5 050
REMUNERATION FEVRIER	229		229	
REMUNERATION MARS				618
REMUNERATION AVRIL	2 471		2 471	5
REMUNERATION MAI	96		96	
REMUNERATION AOUT	1 348		1 348	62
REMUNERATION NOVEMBRE	2 494		2 494	2 494
SÉCURITÉ SOCIALE				5 115
CAISSE DE RETRAITE				411
ORG SOC PRODUITS A RECEV	43 512		43 512	43 512
MAIRIE ST PIERRE	26 385		26 385	9 170
DEPARTEMENT	53 000		53 000	72 000
AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉD.	580		580	580
Disponibilités	112 368		112 368	83 657
BANQUE	97 585		97 585	69 039
LIVRET A	10 777		10 777	13 182
CAISSE	4 006		4 006	1 436



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ACTIF		Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL	(II)	254 050		254 050	223 900
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV+V)	302 058	39 602	262 456	233 403



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	187 023	137 903
RAN CREDITEUR	187 023	137 903
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 562	49 120
Situation nette (sous total)	168 461	187 023
Subventions d'investissement	18 000	
SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	20 000	
SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-2 000	
TOTAL (I)	186 461	187 023
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 258	8 258
AUTRES PROV POUR RISQUES	8 258	8 258
TOTAL (III)	8 258	8 258
DETTES		
Dettes fournisseurs	22 527	20 078
BANIAN TISSUS	604	604
CAC	13 563	10 850
FOURNISSEURS DIVERS	34	499
FIDECOREX	488	488
FIDECOREX	434	
GERARD	250	250
LA POSTE	6	6
RESTAURANTS		103
STATIONS DIVERSES	227	85
SUPERMARCHES DIVERS		271
UNIFORMATION	6 745	6 745
VEOLIA - RUNEO	177	177
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 425	
FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN	5 425	
Dettes fiscales et sociales	39 784	18 043
REMUNERATION FEVRIER		523
REMUNERATION MARS	387	
REMUNERATION JUILLET	769	1 596
REMUNERATION SEPTEMBRE	1 168	1 342
REMUNERATION OCTOBRE	394	367
REMUNERATION DECEMBRE	6 263	6 263
PERSONNEL AVCES ACPTES	200	200
DETTES POUR CONGES PAYES	15 172	3 946
SÉCURITÉ SOCIALE	9 347	
MUTUELLE	102	102
CAISSE DE PREVOYANCE	68	50
CAISSE DE RETRAITE	3 026	
CHARGES SOC / CONGES PAYES	1 045	177
CAF	1 816	3 466
PRELEVEMENT A LA SOURCE	30	12
TOTAL (IV)	67 737	38 122
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	262 456	233 403



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	50 660	54 750
<i>GARDERIE ESPECES NON AFFECTE</i>		2 100
<i>COTISATIONS DIVERSES</i>		17 200
<i>COT GARDERIE CROS</i>	50 660	35 450
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	448 320	429 758
<i>ASP-CAE</i>	308 823	278 726
<i>ASP - AIDE APPRENTI</i>	6 509	7 156
<i>ASP-ADULTE RELAIS</i>	20 325	11 692
<i>MAIRIE ST PIERRE</i>	67 663	61 934
<i>ESPACE DE LIEN SOCIAL</i>	5 300	5 250
<i>ART ET TRADITION</i>	19 000	30 000
<i>JARDINS PARTAGES</i>	19 000	30 000
<i>SUBVENTION</i>	1 700	5 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11
<i>TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION</i>		11
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	25
<i>PRODUITS DIVERS DE GESTION</i>	2	25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	498 982	484 545
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	11 004	5 958
<i>ESPACE DE LIEN SOCIAL</i>	7 146	
<i>JARDINS</i>	3 858	5 958
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	51 558	54 733
<i>ACH. D'ÉTUDES ET PREST. SERV.</i>	10 836	2 853
<i>ACHATS DE MAT. ,EQUIPEMENT ET</i>	260	377
<i>ELECTRICITE</i>		61
<i>EAU</i>	-336	4 646
<i>CARBURANT</i>	1 552	984
<i>FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.</i>	2 868	7 880
<i>FOURN. ADMINISTRATIVES</i>	1 775	3 021
<i>ALIMENTATION DIVERS</i>	1 518	1 781
<i>FOURNITURES DIVERS</i>	5 725	7 697
<i>LOCATION DE BUS</i>	1 370	620
<i>LOCATIONS IMMOBILIÈRES</i>	200	354
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	1 586	2 156
<i>ENTRETIEN REPAR S/BIENS MOB</i>		138
<i>MAINTENANCE</i>	1 159	
<i>ASSURANCE</i>	3 289	3 701
<i>SORTIES PEDAGOGIQUES</i>		121
<i>SERVICES EXTERIEURS DIVERS</i>	123	56



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
HONORAIRES CAC	5 425	5 483
HONORAIRES COMPTABILITE	2 984	3 147
HONORAIRES DIVERS		6 357
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	1 238	
DON SOCIAL		170
TRANSPORTS / ACHATS		20
DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT.	1 657	73
DINERS DANSANTS		725
RECEPTIONS	6 520	479
FRAIS AFFRANCHISSEMENT		-33
TELEPHONE FIXE	562	632
TELEPHONE MOBILE	857	857
SERVICES BANCAIRES ET ASS.	354	380
AUTRES FRAIS ET COMM.	38	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 795	6 745
PART. DES EMPLOY. FORM. PROF.	5 795	6 745
Salaires et traitements	413 974	312 855
SALAIRES, APPOINT.	400 948	312 358
CONGÉS PAYÉS	11 226	-194
PRIMES ET GRATIFICATIONS		41
DEFRAIEMENT	1 800	650
Charges sociales	29 492	16 614
COTISATIONS À L'URSSAF	1 430	-1 906
COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	7 271	2 941
COTISATION PREVOYANCE	12	
COTIS. ASSEDIC	16 220	12 954
CHARGES SOC / CP	868	-40
MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 691	2 666
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 159	7 391
D. AMORT. IMMOB. INCORP.	20	1 736
D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	5 140	5 655
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 156	21 201
PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV.	100	21 200
CH DIVERSES DE GESTION	1	1
CHARGES SANS AFFECTATION	2 055	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	519 139	425 498
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 158	59 047
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	132	56
AUTRE PRODUIT FINANCIERS	132	56
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)	132	56



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	132	56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-20 026	59 102
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	157	17 742
<i>PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION</i>	157	
<i>PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS</i>		17 742
Sur opérations en capital	2 000	
<i>QUOTE-PART SUBV. INVEST.</i>	2 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 157	17 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	694	26 674
<i>CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION</i>	229	26 674
<i>PÉNALITÉS AMENDES FISCALES</i>	465	
Sur opérations en capital		919
<i>VAL. COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉD</i>		919
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		131
<i>D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.</i>		131
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	694	27 724
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 464	-9 982
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	501 271	502 342
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	519 833	453 222
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 562	49 120

ANNEXES COMPTABLES



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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 262 455,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -18 562,23 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les mises à disposition à titre gratuit dont bénéficie l'association sont les suivantes:

- Un terrain clôturé d'une surface de 218m² sis au 177 rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre et d'un local de 88,80 m² mis à disposition par la Commune de Saint-Pierre;
- Un terrain de 1 007 m² sis au 173 rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre mis à disposition par l'Etablissement Public Foncier de la Réunion (EFPR);
- Un local commun résidentiel dans le groupe immobilier LLS Paille en queue situé au 163 rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre d'une surface de 74,80 m² et équipé des mobiliers suivants: 2 tables en bois 200x100 cm, 2 bans en bois, 2 tables 180x80 cm pour adultes, 16 chaises scolaires hêtre T6 et une armoire de rangement 3 étagères mis à disposition par la SEMADER, propriétaire des biens.

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.

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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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 :

- Matériels et outillages	3 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Véhicules occasion	2 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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	1 971	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 062	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 600
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 148	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	22 110	2 384
		Emballages récupérables & divers	5 489	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	43 808	3 984
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	45 780	3 984

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 756	216	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			10 062	
		Inst. gal. agen. amé. divers		1 600	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		6 148	
		Mat. bureau, inform., mobilier		24 494	
		Emb. récupérables & divers		5 489	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		47 792	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	1 756	48 008	



AMORTISSEMENTS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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	1 952	20	1 756	216
TOTAL	1 952	20	1 756	216
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	4 693	2 374		7 067
Autres				
Inst. générales agencem. amén.		81		81
Immo corporelles				
Matériel de transport	4 085	1 230		5 315
Mat. bureau et informatiq., mob.	20 471	1 330		21 801
Emballages récupérables divers	4 997	125		5 122
TOTAL	34 246	5 140		39 386
TOTAL GENERAL	36 198	5 159	1 756	39 602

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo corporelles							
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					



AMORTISSEMENTS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

Primes de remboursement des obligations



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	150	150	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	16 255	16 255	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 512	43 512	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	79 385	79 385	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 385	1 385	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		140 686	140 686	
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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

122 897

Disponibilités

TOTAL

122 897



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	137 903	49 120			187 023
Excédent ou déficit de l'exercice	49 120		-18 562	49 120	-18 562
Subventions d'investissement					18 000
TOTAUX	187 023	49 120	-18 562	49 120	186 461



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	5 425
Dettes fiscales et sociales	16 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 642



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

ADJIBI

67 RUE FRANCOIS ISAUTIER

97410 SAINT PIERRE

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
GEORGES ADJIBI	5 425	5 425
TOTAL	5 425	5 425

