



61 quai de Paludate
33 000 Bordeaux

Association du Lien Interculturel Familial et Social "ALIFS"

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Association du Lien Interculturel Familial et Social "ALIFS"

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 9 cours Pasteur 33000 Bordeaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'Association du Lien Interculturel Familial et Social "ALIFS",

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 "ALIFS" relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe « Introduction » de l'annexe qui expose les incidences du changement de méthode comptable induit par la première application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03.

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 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.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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Bordeaux, le 11 juin 2026

DocuSigned by:

Jeanne FONTAN

0D089B22D979402...

Jeanne FONTAN

Associée



BILAN ACTIF

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Valeur au 31/12/2025 | | | Valeur au 31/12/2024 |
|---|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | brute | amort. & dépréc. | nette | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, ... | 12 750 | 12 750 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobs incorp. en cours, avances et acptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ... | 559 | 559 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 150 078 | 123 687 | 26 390 | 23 997 |
| Immobs corporelles en cours, avances et acptes | | | | |
| Biens reçus legs /donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 105 012 | | 105 012 | 102 983 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 42 070 | | 42 070 | 51 358 |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 310 468 | 136 996 | 173 472 | 178 337 |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances Clients, usagers et cptes rattachés | 387 604 | | 387 604 | 31 743 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 400 | | 400 | 643 |
| Autres créances | 657 619 | | 657 619 | 619 651 |
| Charges constatées d'avance | 5 856 | | 5 856 | 49 140 |
| Valeurs mobilières de placement | 588 | | 588 | 588 |
| Instruments financiers à terme, jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 557 000 | | 557 000 | 714 038 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II) | 1 609 068 | | 1 609 068 | 1 415 802 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V) | 1 919 536 | 136 996 | 1 782 539 | 1 594 140 |



BILAN PASSIF

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 615 041 | 486 151 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -260 510 | 128 891 |
| Situation nette (sous-total) | 354 532 | 615 041 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES (I) | 354 532 | 615 041 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 13 000 | 25 528 |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II) | 13 000 | 25 528 |
| Provisions pour risques | 435 320 | 395 779 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL DES PROVISIONS (III) | 435 320 | 395 779 |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 13 692 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 577 991 | 160 863 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 47 964 | 65 621 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 157 805 | 126 983 |
| Personnel et comptes rattachés | 115 928 | 190 633 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | 80 000 | |
| TOTAL DES DETTES (IV) | 979 688 | 557 792 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V) | 1 782 539 | 1 594 140 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 | Variation | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de services | 3 402 944 | 3 042 737 | 360 207 | 11,84 |
| <i>dont parrainages</i> | 33 996 | 41 729 | -7 733 | -18,53 |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 677 373 | 644 242 | 33 131 | 5,14 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 107 244 | 82 206 | 25 037 | 30,46 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp. | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 12 528 | 31 472 | -18 944 | -60,19 |
| Autres produits | 578 | 26 | 552 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 4 200 667 | 3 800 683 | 399 984 | 10,52 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 829 046 | 1 997 508 | 831 539 | 41,63 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 88 342 | 92 556 | -4 214 | -4,55 |
| Salaires | 1 075 565 | 1 163 006 | -87 442 | -7,52 |
| Cotisations sociales | 316 651 | 284 017 | 32 634 | 11,49 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 14 932 | 16 980 | -2 048 | -12,06 |
| Dotations aux provisions | 146 784 | 121 227 | 25 558 | 21,08 |
| Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées | | | | |
| Report des fonds dédiés | | 7 000 | -7 000 | -100,00 |
| Autres charges | 98 | 798 | -699 | -87,67 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 4 471 419 | 3 683 092 | 788 327 | 21,40 |
| 1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -270 752 | 117 591 | -388 343 | -330,25 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 | Variation | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 294 | 18 939 | -8 645 | -45,65 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits de cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor. | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10 294 | 18 939 | -8 645 | -45,65 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 51 | 392 | -340 | -86,90 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeur comptable des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 51 | 392 | -340 | -86,90 |
| 2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | 10 243 | 18 547 | -8 304 | -44,77 |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -260 510 | 136 138 | -396 647 | -291,36 |
| Produits exceptionnels (V) | | | | |
| Charges exceptionnelles (VI) | | 7 247 | -7 247 | -100,00 |
| 4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | -7 247 | 7 247 | 100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 4 210 961 | 3 819 621 | 391 340 | 10,25 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 4 471 470 | 3 690 730 | 780 740 | 21,15 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -260 510 | 128 891 | -389 400 | -302,12 |
| Contributions volontaires en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT. | | | | |
| TOTAL | -260 510 | 128 891 | -389 400 | -302,12 |

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION ALIFS
Du 01/01/2025 au 31/12/2025
COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 782 539,43 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -260 509,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Les événements constatés depuis le 28 février 2026 relatifs à la guerre en Iran et plus largement au Moyen-Orient n'ont pas d'impact significatif direct ou indirect sur les comptes annuels de la société.

La valeur des actifs n'a pas été remise en cause au titre de l'exercice écoulé

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2020 de l'Association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité d'ALIFS à poursuivre son exploitation. L'hypothèse de continuité d'exploitation qui sous-tend l'élaboration de ses comptes reste donc pertinente.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2023-03.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

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.

La présentation des états financiers a été modifiée pour l'exercice clos le 31/12/2025 en raison de l'application des règlements ANC n° 2022-06 et n°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthodes comptables résultant d'un changement de présentation et de réglementation comptable, au sens de l'article L.123-17 du Code de commerce et des articles 831-1 et suivants du Plan Comptable Général.

Ce changement porte principalement sur la présentation des états financiers, notamment :

- la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de certains postes ou techniques comptables antérieures (notamment les transferts de charges),
- des reclassements de postes du bilan et du compte de résultat, effectués afin de se conformer aux nouveaux modèles prévus par les règlements.

Conformément aux dispositions transitoires prévues par les règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03, les effets du changement de méthodes comptables ont été déterminés à l'ouverture de l'exercice.

L'impact global de ces changements est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres, les modifications opérées portant essentiellement sur la présentation et le classement des informations comptables.

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

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

| | Durée d'utilisation (en années) | Fourchette des durées |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Matériels outillages et industriels | | 3 À 10 |
| Matériel de bureau et mobilier | 10,00 | |
| Matériel informatique | 3,00 | |

CRÉANCES - DETTES

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).



ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| | V. brute des immobs début d' exercice | Augmentation | |
|--|---|-----------------|---------------|
| | | suite à rééval. | acquisition |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 12 750 | | |
| TOTAL | 12 750 | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 559 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 64 455 | | 6 508 |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 68 297 | | 10 818 |
| TOTAL | 133 311 | | 17 326 |
| Immobilisations financières | | | |
| Autres participations | 102 983 | | 2 028 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 51 358 | | |
| TOTAL | 154 341 | | 2 028 |
| TOTAL GENERAL | 300 402 | | 19 354 |



ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Diminution | | Valeur brute des immo bs fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--|----------------|--------------|-------------------------------------|--|
| | par virt poste | par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 12 750 | |
| TOTAL | | | 12 750 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Inst. techniques, matériel et outillages indust. | | | 559 | |
| Inst. générales, agencements et aménag. divers | | | 70 963 | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | | | 79 115 | |
| TOTAL | | | 150 637 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres participations | | | 105 012 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 9 288 | 42 070 | |
| TOTAL | | 9 288 | 147 082 | |
| TOTAL GENERAL | | 9 288 | 310 468 | |

| | Augmentation de l'exercice | Ventilation | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------|---------------|--------|----------|
| | | Virement | | Entrée | | |
| | | poste à poste | de l'actif circ. | acquisition | apport | création |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Inst. générales, agencts divers | 6 508 | | | 6 508 | | |
| Matériel de bureau, info. & mobilier | 10 818 | | | 10 818 | | |
| TOTAL | 17 326 | | | 17 326 | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Autres participations | 2 028 | | | 2 028 | | |
| TOTAL | 2 028 | | | 2 028 | | |
| TOTAL GENERAL | 19 354 | | | 19 354 | | |



ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| | Durée util., taux d'amort., fourchette | Mode d'amort. | Amort. cumulés début exercice | Dotation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Amort. cumulés fin exercice |
|---------------------------------------|--|---------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | 12 750 | | | 12 750 |
| TOTAL | | | 12 750 | | | 12 750 |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Inst. tech., mat. et out. industriels | | | 559 | | | 559 |
| Inst. générales, agencts divers | | | 54 648 | 4 108 | 2 115 | 56 640 |
| Matériel de bureau, informatique | | | 54 107 | 25 880 | 12 940 | 67 047 |
| TOTAL | | | 109 314 | 29 988 | 15 056 | 124 246 |
| TOTAL GENERAL | | | 122 064 | 29 988 | 15 056 | 136 996 |



ETAT DES CRÉANCES

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Autres immobilisations financières | 42 070 | | 42 070 |
| Actif circulant | | | |
| Autres créances clients | 387 604 | 387 604 | |
| Personnel et comptes rattachés | 400 | 400 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 054 | 9 054 | |
| Autres impôts, taxes et versements | 14 944 | 14 944 | |
| Débiteurs divers | 633 621 | 633 621 | |
| Charges constatées d'avance | 5 856 | 5 856 | |
| TOTAL | 1 093 549 | 1 051 479 | 42 070 |



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| | Montant |
|--------------|---------|
| Exploitation | 5 856 |
| TOTAL | 5856 |

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | | | | | | |
|---|---|--------|-------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|--|
| | À l'ouverture de l'exercice montant global | Report | Utilisation | | Transfert | À la clôture de l'exercice | |
| | | | montant global | dont remboursement | | montant global | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| DON | 13 000 | | | | | | |
| DEPARTEMENT GIRONDE | 3 000 | | 3 000 | | | 13 000 | |
| CMBO | 5 000 | | 5 000 | | | | |
| DRAC | 2 000 | | 2 000 | | | | |
| FIPD | 2 528 | | 2 528 | | | | |
| TOTAL | 25 528 | | 12 528 | | | 13 000 | |



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 625 955 | 625 955 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 115 928 | 115 928 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 121 159 | 121 159 | | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 33 558 | 33 558 | | |
| Produits constatés d'avance | 80 000 | 80 000 | | |
| TOTAL | 976 600 | 976 600 | | |



**HONORAIRES COMMISSAIRES AUX
COMPTES**

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaires aux comptes sont de 7 485€.



LES EFFECTIFS

ASSOCIATION ALIFS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

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.

EFFECTIFS MOYENS

Indemnité de départ à la retraite

Elles sont estimées à : 261 274€

Hypothèses techniques retenues :

- Départ à 65 ans
- Départ volontaire à l'initiative de l'employé
- Taux de rotation du personnel: 1%
- Charges patronales incluses estimées à 40%
- Taux de rendement financier : 3.38%

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------|------------|------------|
| Ingénieurs et cadres | 9,00 | 8,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 2,00 |
| Employés et techniciens | 26,00 | 22,00 |
| PERSONNEL SALARIÉ | 38,00 | 32,00 |