



ALPHA

(ASSOCIATION LASER, PHOTONIQUE, HYPERFRÉQUENCES & APPLICATIONS)

Institut d'optique d'Aquitaine

Rue Francois Mitterrand

33400 Talence

SIREN : 827 755 596

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



A l'assemblée générale de l'association ALPHA (ASSOCIATION LASER, PHOTONIQUE, HYPERFRÉQUENCES & APPLICATIONS),

1. 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 ALPHA (ASSOCIATION LASER, PHOTONIQUE, HYPERFRÉQUENCES & APPLICATIONS) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

2. 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La note « Produits constatés d'avance » de l'annexe aux comptes annuels expose les modalités d'évaluation des produits constatés d'avance enregistrés au passif du bilan. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent l'évaluation de ces produits constatés d'avance. Nous nous sommes également assuré que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

4. 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 d'activités du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5. 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6. 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.

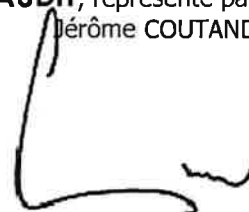
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Mérignac, le 17 mai 2024

Le commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND



BILAN - ACTIF

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur en %	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		713,32	755,83	-42,51	-5,62
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		6 440,69	4 648,20	1 792,49	38,56
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		18 497,95	11 219,50	7 278,45	64,87
TOTAL (I)		25 651,96	16 623,53	9 028,43	54,31
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		113 509,98	153 772,74	-40 262,76	-26,18
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		995 300,12	1 004 712,10	-9 411,98	-0,94
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		186 757,24	612 085,16	-425 327,92	-69,49
Charges constatées d'avance		12 438,53	29 089,50	-16 650,97	-57,24
TOTAL (II)		1 308 005,87	1 799 659,50	-491 653,63	-27,32
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 333 657,83	1 816 283,03	-482 625,20	-26,57

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN - PASSIF

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	20 000,00	20 000,00		
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	9 512,11	9 512,11		
Autres				
Report à nouveau	267 570,11	236 932,88	30 637,23	12,93
Excédent ou déficit de l'exercice	1 685,14	30 637,23	-28 952,09	-94,50
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>298 767,36</i>	<i>297 082,22</i>	<i>1 685,14</i>	<i>0,57</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	298 767,36	297 082,22	1 685,14	0,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		7 892,07	-7 892,07	-100,00
Provisions pour charges	54 681,25	51 796,71	2 884,54	5,57
TOTAL (III)	54 681,25	59 688,78	-5 007,53	-8,39
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	914,16	63 597,97	-62 683,81	-98,56
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 300,81	137 908,31	-16 607,50	-12,04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	204 030,87	184 807,81	19 223,06	10,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	135 050,00	549 037,68	-413 987,68	-75,40
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	518 913,38	524 160,26	-5 246,88	-1,00
TOTAL (IV)	980 209,22	1 459 512,03	-479 302,81	-32,84
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 333 657,83	1 816 283,03	-482 625,20	-26,57

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	269 094,00	268 899,80	194,20	0,07
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	253 078,91	346 203,72	-93 124,81	-26,90
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 251 309,42	1 468 387,56	-217 078,14	-14,78
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 amorts, dépr., prov. et transf. charges	20 026,12	12 517,72	7 508,40	59,98
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 445,99	64,16	2 381,83	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 795 954,44	2 096 072,96	-300 118,52	-14,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 062 829,53	1 409 558,52	-346 728,99	-24,60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	22 084,58	25 147,98	-3 063,40	-12,18
Salaires et traitements	508 551,67	451 250,57	57 301,10	12,70
Charges sociales	188 643,95	167 146,96	21 496,99	12,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 236,62	4 003,89	232,73	5,81
Dotations aux provisions	6 453,44		6 453,44	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	62,91	137,87	-74,96	-54,37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 792 862,70	2 057 245,79	-264 383,09	-12,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 091,74	38 827,17	-35 735,43	-92,04
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 113,87	1 013,23	2 100,64	207,32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	304,49	177,16	127,33	71,87
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 418,36	1 190,39	2 227,97	187,16

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	2 710,86	3 366,70	-655,84	-19,48
Différences négatives de change	1 287,10	606,63	680,47	112,17
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 997,96	3 973,33	24,63	0,62
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-579,60	-2 782,94	2 203,34	79,17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 512,14	36 044,23	-33 532,09	-93,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	450,00		450,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	450,00		450,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-450,00		-450,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	377,00	5 407,00	-5 030,00	-93,03
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 799 372,80	2 097 263,35	-297 890,55	-14,20
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 797 687,66	2 066 626,12	-268 938,46	-13,01
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 685,14	30 637,23	-28 952,09	-94,50
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	804 283,00		804 283,00	
Bénévolat		717 340,00	-717 340,00	-100,00
TOTAL	804 283,00	717 340,00	86 943,00	12,12
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	804 283,00	717 340,00	86 943,00	12,12
TOTAL	804 283,00	717 340,00	86 943,00	12,12
TOTAL	1 685,14	30 637,23	-28 952,09	-94,50

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet toute initiative, action ou opération concourant à la mise en œuvre d'un pôle de compétence et de compétitivité dans les domaines thématiques photonique, laser d'une part et électronique, hyperfréquences d'autre part destinés en particulier à des marchés applicatifs.

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

Le pôle de compétitivité ALPHA - Route des Lasers & des Hyperfréquences® (ALPHA-RLH) accompagne ses adhérents (entreprises, laboratoires, centre techniques, collectivités territoriales, EPST, EPIC...) dans :

- Le montage, l'expertise et le financement de projets innovants,
- L'accès aux marchés internationaux (par des actions collectives et des relais territoriaux dans plusieurs pays),
- L'accès à la formation continue pour les salariés d'entreprise,
- L'accès à un réseau qualifié d'entreprises et de laboratoires de recherche

Basé en Nouvelle-Aquitaine (Bordeaux, Limoges, La Rochelle et Pau), le pôle fédère les talents autour des technologies Photonique & Hyperfréquences et facilite le progrès et l'innovation au service du développement économique.

Structuré autour de deux DAS technologiques socles : Photonique-Laser (sources et procédés laser, composants optiques, instrumentation) et Electronique-Hyperfréquences (électronique intégrée, systèmes de radiocommunications, systèmes radars), avec l'appui d'outils numériques (DAT Numérique & Industrie du Futur), ALPHA-RLH promeut la notion d'innovation collaborative principalement au service de quatre marchés (DAS applicatifs) :

- Santé (Dispositifs Médicaux et Autonomie) : techniques d'imagerie, de diagnostic et de thérapie, solutions technologiques au service des personnes en perte d'autonomie ;
- Communication-Sécurité : composants ou systèmes pour la transmission de données, sécurisation des données et des réseaux ;
- Aéronautique-Spatial-Défense : systèmes optiques/optroniques embarqués, solutions innovantes pour le façonnage des matériaux, la communication, la navigation, l'éclairage ;
- Energie-Bâtiment intelligent : technologies solaires, solutions d'éclairage, efficacité énergétique, stockage d'énergie, dispositifs communicants ou connectés pour le bâtiment

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens sont principalement des ressources humaines, salariées pour une partie, mais également mis à disposition contractuellement par des entreprises ou via des contrats de prestation pour l'autre partie :

- Du personnel salarié : 10 salariés à fin 2022 dont 1 apprenti
- Des contrats de prestation avec des entreprises privées
- Des personnes mises à disposition par des industriels : des experts salariés d'entreprises sont mis à disposition du pôle. Leurs missions adressent principalement le montage et l'expertise de projets d'innovation collaborative ainsi que l'organisation d'événements de type journées techniques/thématiques.

Ces mises à disposition prennent plusieurs formes :

- Personnes mises à disposition : le temps mis à disposition non facturé est une contribution volontaire valorisée dans le modèle économique du pôle
- Journées techniques/thématiques : il s'agit de groupes de travail ou de manifestations visant à faire progresser collectivement les membres du pôle sur des thématiques prédéfinies
- Actions en collaboration avec des partenaires du pôle (Pyla, Cisteme,...) qui contribuent à la structuration de l'écosystème du pôle

Les heures des journées techniques/thématiques sont valorisées à 59 €. Ce coût moyen a comme référentiel les chiffres INSEE 2010 (profil "cadre") du guide méthodologique.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 333 657,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 685,14 Euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

IMMOBILISATIONS 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.

Option de traitement des charges financières :

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

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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

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

**DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02007 - Association ALPHA Rih

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 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.

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.

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	5 294		499
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 870		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	8 874		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	35 258		5 488
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes	TOTAL	51 003		5 488
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		11 220		13 673
		TOTAL	11 220		13 673
TOTAL GENERAL			67 516		19 660

DOCUMENT VISC PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				5 793	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					6 870	
		Inst. gal. agen. amé. divers				8 874	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				40 746	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
		TOTAL				56 490	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				6 395	18 498	
		TOTAL			6 395	18 498	
		TOTAL GENERAL			6 395	80 781	

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

DOCUMENT VISÉ PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02007 - Association ALPHA RIh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	4 538	542		5 080
TOTAL	4 538	542		5 080
Terrains				
Constructions				
: Sur sol propre				
: Sur sol d'autrui				
: Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 870			6 870
Autres immos corporelles				
: Inst. générales agencem. amén.	8 874			8 874
: Matériel de transport				
: Mat. bureau et informatiq., mob.	30 610	3 695		34 305
: Emballages récupérables divers				
TOTAL	46 354	3 695		50 049
TOTAL GENERAL	50 893	4 237		55 129

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 immos 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							

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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
---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	18 498		18 498
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	113 510	113 510	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138	138	
	Impôts sur les bénéfices	5 032	5 032	
	Etat & autres	37 928	37 928	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	949 022	949 022	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 180	3 180		
Charges constatées d'avance	12 439	12 439		
TOTAUX		1 139 747	1 121 249	18 498
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- 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			

DOCUMENT VISÉ PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 439
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 439

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	138
Disponibilités	
TOTAL	138

DOCUMENT VISÉ PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	20 000,00				20 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	9 512,11				9 512,11
Report à nouveau	236 932,88	30 637,23			267 570,11
Excédent ou déficit de l'exercice	30 637,23	-30 637,23	1 685,14	30 637,23	1 685,14
TOTAUX	297 082,22		1 685,14	30 637,23	298 767,36

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	914	914		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	121 301	121 301		
Personnel & comptes rattachés	75 330	75 330		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	103 269	103 269		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	18 894	18 894		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 537	6 537		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	135 050	135 050		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	518 913	518 913		
TOTAUX	980 209	980 209		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	62 693			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

02007 - Association ALPHA Rlh

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent majoritairement les subventions pluriannuelles pour la part revenant aux exercices futurs.

Le solde concerne les événements organisés sur les exercices suivants et les cotisations encaissées en avance.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	518 913
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	518 913

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	914
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 928
Dettes fiscales et sociales	108 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	144 908

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

