

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

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 2024

**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

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 2024

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 31.12.2024, 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 2024 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. Ces avantages n'ont pas été comptabilisés, mais sont sans incidence sur les comptes annuels ;
- Par ailleurs, en raison de l'absence de justificatifs, les procédures alternatives mises en œuvre **ne m'ont pas permis de valider** :
 - Le compte **42100000 « PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES ANTERIEURES »** pour un global débiteur de **10 056.64 €** au 31.12.2024 ;
 - Le compte **467000** intitulé **« CHEQUES SANS LIBELLES ET NON JUSTIFIES »** dont le solde débiteur était au 31.12.2024 de **10591.41 €** ;
 - Le compte **4671000** intitulé **« REGLEMENTS NON JUSTIFIES »** dont le solde débiteur était au 31.12.2024 de **2 687.00 €** ;
 - Le compte **409100** dont le solde débiteur était de **6 142.16€** au 31.12.2024.

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,
04 août 2026

Georges ADJIBI
Commissaire
aux Comptes

Georges ADJIBI
Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
45, rue Marius et Ary Leblond
97410 Saint-Pierre
Tél : 96 95 60 / Fax : 35 56 89

COMPTES ANNUELS 2024

ASSO LES ALIZEES DU CAP

**43 RUE JEAN PAUL FOUBERT
TERRE SAINTE**

97410 SAINT PIERRE

SIRET : 400 605 770 000 33

APE : 9499Z

PLAQUETTE DE L'EXERCICE

OUVERT LE 01/01/2024

ET CLOS LE 31/12/2024



SOMMAIRE

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

Etats de synthèse	4
Attestation ou Rapport de l'expert comptable	5
Attestation ou Rapport de l'expert comptable	6
Bilan Actif	7
Bilan Passif	8
Compte de résultat	9
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations corporelles	15
Amortissements	16
Actif circulant - Créances	17
Comptes de régularisation Actif	18
Variation des fonds associatifs	19
Etat des dettes	20
Comptes de régularisation Passif	21
Les effectifs	22
Etats de synthèse - détail	23
Bilan Actif détaillé	24
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	26
Dossier de gestion	29
Soldes intermédiaires de gestion	30
Capacité d'autofinancement	31
Tableau de financement	32

Etats de synthèse



ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSO LES ALIZEES DU CAP
43 RUE JEAN PAUL FOUBERT TERRE SAINTE
97410 SAINT PIERRE**

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	€
Chiffre d'affaires	€
Résultat net comptable	€

Fait à SAINT-PIERRE,



ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSO LES ALIZEES DU CAP

43 RUE JEAN PAUL FOUBERT TERRE SAINTE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	607 551 €
Résultat net comptable	-271 €
Total du bilan	322 917 €

Fait à SAINT-PIERRE,



BILAN ACTIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	216	216		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.	29 688	14 722	14 966	11 004
Autres	38 588	29 704	8 884	9 800
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000		1 000	
Autres				
TOTAL (I)	69 492	44 642	24 849	20 804
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				150
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	249 414		249 414	179 344
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 654		48 654	93 876
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	298 068		298 068	273 370
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	367 559	44 642	322 917	294 174



BILAN PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	226 376	168 461
Excédent ou déficit de l'exercice	-271	57 916
<i>Situation nette (sous total)</i>	226 106	226 376
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	39 691	16 000
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	265 797	242 376
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	23 486	21 681
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 376	21 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	48 862	43 539
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	322 917	294 174



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
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	106 287	57 577
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	499 869	548 337
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 395	343
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	607 551	606 257
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	994	2 023
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	99 291	38 307
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 592	5 808
Salaires et traitements	461 701	465 916
Charges sociales	30 226	25 554
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 745	7 809
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	892	597
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	608 443	546 013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-892	60 244
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	132	253
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	253
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	253



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-760	60 497
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	500	44
Sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	500	2 044
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		4 626
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11	4 626
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	489	-2 582
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	608 183	608 554
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	608 454	550 638
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-271	57 916

ANNEXES COMPTABLES



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

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 31/12/2024 dont le total est de 322 917,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -270,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 superficie de 218 m², situé au 177, rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre, ainsi qu'un local d'une superficie de 88,8 m², mis à disposition par la commune de Saint-Pierre ;

Un terrain d'une superficie de 1 007 m², situé au 173, rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre, mis à disposition par l'Établissement public foncier de La Réunion (EPFR) ;

Un local commun résidentiel situé dans le groupe immobilier LLS Paille en Queue, au 163, rue Amiral Lacaze à Saint-Pierre, d'une superficie de 74,8 m², mis à disposition par la SEMADER, propriétaire des biens. Ce local est équipé du mobilier suivant : deux tables en bois de 200 x 100 cm, deux bancs en bois, deux tables pour adultes de 180 x 60 cm, seize chaises scolaires en hêtre (T6), une armoire de rangement et trois étagères.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2024 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.

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 :

Les coûts d'emprunts 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.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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 :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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 :

- 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.

STOCKS

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

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

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



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	216	
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		22 246	9 202
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 716	3 600
	Autres immos corporelles		10 148	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	27 400	
		Emballages récupérables & divers	5 489	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	67 999	12 802
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres Immobilisations financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	68 215	12 802

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessons	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		216	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 760	29 688	
		Inst. gal. agen. amé. divers		6 316	
	Autres immos corporelles		10 765	10 148	
		Mat. bureau, Inform., mobilier		16 635	
		Emb. récupérables & divers		5 489	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	12 525	68 276	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres Immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	12 525	68 492	



AMORTISSEMENTS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

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	216			216
TOTAL	216			216
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	11 242	5 240	1 760	14 722
Autres	401	1 397		1 798
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	6 700	1 333		8 033
Mat. bureau et informatiq., mob.	23 396	1 870	10 765	14 501
Emballages récupérables divers	5 247	125		5 372
TOTAL	46 986	9 965	12 525	44 426
TOTAL GENERAL	47 202	9 965	12 525	44 642

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 immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier Inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 000		1 000
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	19 341	19 341	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 997	48 997	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1	1	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	530	530	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	148 725	148 725	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	25 679	25 679	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		244 272	243 272	1 000
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice	8 900	
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 900	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

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

192 767

Disponibilités

TOTAL

192 767



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

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	168 461		57 916	18 562	226 376
Excédent ou déficit de l'exercice	57 916		57 916	-18 562	134 393
Subventions d'investissement	16 000			2 000	39 691
TOTAUX	242 376		115 831	2 000	400 461



ETAT DES DETTES

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	23 486	23 486		
Personnel & comptes rattachés	23 210	23 210		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 041	2 041		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	126	126		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	48 862	48 862		

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



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

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	11 400
Dettes fiscales et sociales	10 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 559



LES EFFECTIFS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

LES EFFECTIFS

31/12/2024

31/12/2023

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Etats de synthèse - détail



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

ACTIF

		Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		01/01/2023 au 31/12/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		216	216		
CONCESSIONS DROITS		216		216	216
AMORT CONCESSIONS DROITS			216	-216	-216
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outill. ind.		29 688	14 722	14 966	11 004
INSTAL. TECHNIQUES, MATÉRIEL		7 054		7 054	8 814
MATÉRIEL INDUSTRIEL		22 634		22 634	13 433
AMT INSTAL. TECHN. MAT. OUT.			6 734	-6 734	-7 681
AMORT MATÉRIEL INDUSTRIEL			7 988	-7 988	-3 561
Autres		38 588	29 704	8 884	9 800
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.		5 489		5 489	5 489
INSTALLATIONS GENERALES		6 316		6 316	2 716
MATÉRIEL DE TRANSPORT		10 148		10 148	10 148
MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I.		16 635		16 635	27 400
AMT AUTRES IMMOBS CORPORELLES			5 372	-5 372	-5 247
AMOR INST.GLE.AGT.AM			1 798	-1 798	-401
AMORTS MAT. DE TRANSPORT			8 033	-8 033	-6 700
AMORTS MAT. DE BUREAU			14 501	-14 501	-23 605
Immobilisations financières					
Prêts		1 000		1 000	
PRET M LASY		1 000		1 000	
TOTAL (I)		69 492	44 642	24 849	20 804
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					150
Avances et acomptes versés sur commandes		6 142		6 142	6 142
Personnel et comptes rattachés		19 341		19 341	19 341
Autres		223 931		223 931	153 861
Disponibilités		48 654		48 654	93 876
BANQUE		39 859		39 859	81 955
LIVRET A		7 085		7 085	11 875
CAISSE		1 710		1 710	46
TOTAL (II)		298 068		298 068	273 370
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		367 559	44 642	322 917	294 174



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

PASSIF

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

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

FONDS PROPRES

Réserves

Report à nouveau

226 376

168 461

RAN CREDITEUR

226 376

168 461

Excédent ou déficit de l'exercice

-271

57 916

Situation nette (sous total)

226 106

226 376

Subventions d'Investissement

39 691

16 000

SUBVENTION EQUIPEMENT REGION

47 406

20 000

SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT

-7 715

-4 000

TOTAL (I)

265 797

242 376

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

12 086

21 681

Dettes fournisseurs factures non parvenues

11 400

Personnel et comptes rattachés

23 210

19 439

Dettes fiscales et sociales

2 166

2 420

MUTUELLE

102

102

CAISSE DE PREVOYANCE

68

68

CAISSE DE RETRAITE

1 158

1 273

CHARGES SOC / CONGES PAYES

713

853

CAF

66

66

PRELEVEMENT A LA SOURCE

60

60

TOTAL (IV)

48 862

43 539

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

322 917

294 174



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
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	106 287	57 577
<i>GARDERIE ESPECES NON AFFECTE</i>		1 800
<i>COTISATIONS DIVERSES</i>	30 260	18 614
<i>COT GARDERIE CROS</i>	76 027	37 163
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	499 869	548 337
<i>ASP-CAE</i>	307 515	384 358
<i>ASP - AIDE APPRENTI</i>	6 481	8 101
<i>ASP-ADULTE RELAIS</i>	20 239	25 296
<i>MAIRIE ST PIERRE</i>	89 978	82 632
<i>ESPACE DE LIEN SOCIAL</i>		4 000
<i>ART ET TRADITION</i>	30 341	-6 000
<i>JARDINS PARTAGES</i>	38 601	-6 000
<i>SUBVENTION</i>	3 000	55 951
<i>QP SUBVENTIONS VIR CPTES</i>	3 715	
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 395	343
<i>PRODUITS DIVERS DE GESTION</i>	1 395	343
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	607 551	606 257
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	994	2 023
<i>ACH. STOCKÉS MATIÈRES PREM. F.</i>	994	218
<i>ACTIVITES GARDERIE</i>		50
<i>ESPACE DE LIEN SOCIAL</i>		40
<i>ARTISANAT</i>		353
<i>JARDINS</i>		918
<i>ACHATS EMBALLAGES</i>		116
<i>ACHATS DE MARCHANDISES</i>		328
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	99 291	38 307
<i>ACH. D'ÉTUDES ET PREST. SERV.</i>	32 897	1 231
<i>ACHAT DINER DANSANT</i>		380
<i>CARBURANT</i>	2 832	2 549
<i>FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.</i>	16 375	13 206
<i>FOURN. ADMINISTRATIVES</i>	1 894	3 332
<i>AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	678	
<i>ALIMENTATION DIVERS</i>	996	1 544
<i>FOURNITURES DIVERS</i>	2 219	370
<i>LOCATION DE BUS</i>	410	1 834
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	670	2 302
<i>ENTRETIEN REPAR S/Biens MOB</i>	2 602	
<i>MAINTENANCE</i>	1 252	1 159
<i>ASSURANCE</i>	4 799	2 665
<i>HONORAIRES CAC</i>	5 000	-5 425
<i>HONORAIRES COMPTABILITE</i>	3 255	2 604



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
HONORAIRES DIVERS	896	
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS		668
DON SOCIAL		785
TRANSPORTS DIVERS	1 860	
DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT.	13 281	
RECEPTIONS	4 001	6 361
FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	159	79
FRAIS AFFRANCHISSEMENT		385
TELEPHONE FIXE	1 107	994
TELEPHONE MOBILE	1 572	834
SERVICES BANCAIRES ET ASS.	539	449
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 592	5 808
PART. DES EMPLOY. FORM. PROF.	5 455	5 406
AUTRES IMPÔTS, TAXES VERS. AS.	137	98
DROITS D'ENREGISTREMENT TIMB.		304
Salaires et traitements	461 701	465 916
SALAIRES, APPOINT.	466 671	466 671
CONGÉS PAYÉS	-4 970	-756
Charges sociales	30 226	25 554
COTISATIONS À L'URSSAF	-275	-4 336
COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	7 269	6 846
COTIS. ASSEDIC	19 498	19 368
CHARGES SOC / CP	-140	-192
MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 874	3 868
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 745	7 809
D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	9 745	7 809
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	892	597
CH DIVERSES DE GESTION	892	597
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	608 443	546 013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-892	60 244
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif Immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	132	253
AUTRE PRODUIT FINANCIERS	132	253
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	253
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	253



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-760	60 497
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	500	44
<i>POTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION</i>	500	44
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)	500	2 044
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		4 626
<i>CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION</i>		4 201
<i>PÉNALITÉS AMENDES FISCALES</i>		425
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11	
<i>D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.</i>	11	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11	4 626
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	489	-2 582
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	608 183	608 554
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	608 454	550 638
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-271	57 916

Dossier de gestion



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	106 287	100,00	57 577	100,00	48 710	84,60
- Coût d'achat des marchandises vendues			328		-328	-100,00
MARGE COMMERCIALE			-328		328	-100,00
Production vendue (biens et services) *	106 287	100,00	57 577	100,00	48 710	84,60
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	106 287	100,00	57 577	100,00	48 710	84,60
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	106 287	100,00	57 577	100,00	48 710	84,60
- Matières premières *	994	0,94	1 695	2,94	-700	-41,32
- Sous-traitance (directe) *	32 897	30,95	1 610	2,80	31 286	
MARGE DE PRODUCTION *	72 396	68,11	54 272	94,26	18 124	33,40
MARGE BRUTE TOTALE	72 396	68,11	53 944	93,69	18 452	34,21
- Autres achats	24 993	23,52	21 002	36,48	3 992	19,01
- Charges externes	41 401	38,95	15 695	27,26	25 706	163,79
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	6 001	5,65	17 247	29,96	-11 246	-65,20
Subventions d'exploitation	499 869	470,30	548 337	952,36	-48 468	-8,84
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 592	5,26	5 808	10,09	-216	-3,72
- Salaires et traitements	461 701	434,39	465 916	809,21	-4 214	-0,90
- Charges sociales	30 226	28,44	25 554	44,38	4 673	18,28
Total	2 349	2,21	51 060	88,68	-48 710	-95,40
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	8 351	7,86	68 307	118,64	-59 956	-87,77
+ Autres produits d'exploitation	1 395	1,31	343	0,60	1 051	306,23
- Dotations amortissements et dépréciations	9 745	9,17	7 809	13,56	1 936	24,79
- Autres charges d'exploitation	892	0,84	597	1,04	295	49,42
Total	-9 243	-8,70	-8 063	-14,00	-1 180	14,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-892	-0,84	60 244	104,63	-61 136	-101,48
+ Produits financiers	132	0,12	253	0,44	-121	-47,65
Total	132	0,12	253	0,44	-121	-47,65
RÉSULTAT COURANT	-760	-0,71	60 497	105,07	-61 257	-101,26
+ Produits exceptionnels (1)	500	0,47	2 044	3,55	-1 544	-75,54
- Charges exceptionnelles (2)	11	0,01	4 626	8,03	-4 615	-99,76
Total	489	0,46	-2 582	-4,48	3 071	-118,94
RÉSULTAT EXERCICE	-271	-0,25	57 916	100,59	-58 186	-100,47

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

	Valeur au 31/12/24	Valeur au 31/12/23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 351	68 307
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	1 395	343
- Autres charges d'exploitation	892	597
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	132	253
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	500	2 044
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		2 000
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	11	4 626
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions exceptionnelles	11	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 486	63 725
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 756	7 809
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		2 000
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-271	57 916



TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

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

En Euro

		Capacité d'autofinancement	9 486
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 486
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	12 802	Immobilisations corporelles	-209
Immobilisations financières	8 900	Immobilisations financières	7 900
Prélèvements compte de l'exploitant		Apports compte de l'exploitant	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	27 406
		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	21 702	TOTAL RESSOURCES	44 583

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 22 881

Augmentation actif circulant	69 920	Diminution actif circulant	
Diminution dettes		Augmentation dettes	5 322
TOTAL	69 920	TOTAL	5 322

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 64 598

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ
3 505,93

Augmentation de la trésorerie	Diminution de la trésorerie	45 222
-------------------------------	-----------------------------	--------

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 45 222