

**ASSOCIATION ALIZEES DU CAP**

43 RUE JEAN PAUL FOUBERT  
TERRE SAINTE  
97410 SAINT-PIERRE

\*\*\*\*\*

RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

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

Georges ADJIBI

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

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

**ASSOCIATION ALIZES DU CAP**

3 RUE DES LICORNES  
TERRE SAINTE  
97410 SAINT-PIERRE

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2017

\*\*\*\*\*

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 31.12.2017, 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<sup>er</sup> janvier 2017 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.

## **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 la SIDR.

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,  
03 janvier 2020

<p><b>Georges ADJIBI</b> <b>Commissaire</b> <b>aux Comptes</b></p>	<p><b>Georges ADJIBI</b> <i>Expert-Comptable Diplômé par l'Etat</i> <del>Commissaire aux Comptes</del> 45, rue Marius et Ary Leblond 97410 Saint-Pierre Tél : 96.95.60 / Fax : 35.56.89</p>
--	---

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

**Georges ADJIBI**

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

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

**ASSOCIATION ALIZES DU CAP**

3 RUE DES LICORNES  
TERRE SAINTE  
97410 SAINT-PIERRE

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

\*\*\*\*\*

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

EXERCICE CLOS LE 31.12.2017

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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

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

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette

mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

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

Saint-Pierre le,  
03 janvier 2020

**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 2017**

# 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 01/01/2017

ET CLOS LE 31/12/2017



# SOMMAIRE

*ASSO LES ALIZEES DU CAP*

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

<b>Etats de synthèse</b>	4
Attestation ou Rapport de l'expert comptable	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
<b>Annexe</b>	10
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations corporelles	14
Amortissements	15
Actif circulant - Créances	16
Variation des fonds associatifs	17
Comptes de régularisation Passif	18
Honoraires commiss. aux cptes	19
Tableau des résultats sur 5 ans	20
<b>Etats de synthèse - détail</b>	21
Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	24
<b>Dossier de gestion</b>	28
Soldes intermédiaires de gestion	29
Capacité d'autofinancement	30

Etats de synthèse



# ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

*ASSO LES ALIZEES DU CAP*

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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	762 631 €
Résultat net comptable	924 €
Total du bilan	142 955 €

Fait à SAINT-PIERRE,

Willy KIN-SIONG,  
Expert-comptable.



# BILAN ACTIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	216	216		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	595	595		112
Autres immobilisations corporelles	41 724	34 423	7 301	10 122
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 535</b>	<b>35 234</b>	<b>7 301</b>	<b>10 234</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	996		996	8 719
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.				775
Autres	66 216		66 216	57 231
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	68 442		68 442	38 396
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>135 654</b>		<b>135 654</b>	<b>105 122</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>178 189</b>	<b>35 234</b>	<b>142 955</b>	<b>115 356</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 182	17 064
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	924	8 117
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 727	7 286
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 833</b>	<b>32 468</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		31
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		195
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 650	22 753
Dettes fiscales et sociales	37 313	35 419
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 636	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	39 524	24 490
<b>TOTAL (V)</b>	<b>115 123</b>	<b>82 888</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>142 955</b>	<b>115 356</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

115 123

82 888



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	361	
Production vendue (biens et services)	60 075	81 011
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	571 424	514 512
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	128 829	123 017
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 943	3 067
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>762 631</b>	<b>721 607</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	199 044	213 099
Impôts, taxes et versements assimilés	18 296	18 114
Salaires et traitements	474 741	406 627
Charges sociales	67 666	58 746
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 016	8 450
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	15	180
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>766 778</b>	<b>705 216</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-4 146</b>	<b>16 391</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50	31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>50</b>	<b>31</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>50</b>	<b>31</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 807	
Sur opérations en capital	5 559	5 559
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>19 367</b>	<b>5 559</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 346	13 863
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>14 346</b>	<b>13 863</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>5 021</b>	<b>-8 304</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>782 048</b>	<b>727 197</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>781 123</b>	<b>719 079</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

5 021

9 080

-8 304

Etats de synthèse - détail



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	216	216		
<i>CONCESSIONS DROITS</i>	216		216	216
<i>AMORT CONCESSIONS DROITS</i>		216	-216	-216
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	595	595		112
<i>INSTAL. TECHNIQUES, MATÉRIEL</i>	595		595	595
<i>AMT INSTAL. TECHN. MAT. OUT.</i>		595	-595	-483
Autres immobilisations corporelles	41 724	34 423	7 301	10 122
<i>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.</i>	4 989		4 989	906
<i>MATÉRIEL DE TRANSPORT</i>	2 000		2 000	2 000
<i>MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I.</i>	34 735		34 735	34 735
<i>AMT AUTRES IMMOBS CORPORELLES</i>		1 587	-1 587	-906
<i>AMORTS MAT. DE TRANSPORT</i>		2 000	-2 000	-1 364
<i>AMORTS MAT. DE BUREAU</i>		30 836	-30 836	-25 249
Immobilisations Financières (2)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 535</b>	<b>35 234</b>	<b>7 301</b>	<b>10 234</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	996		996	8 719
<i>Fournisseurs - avances et acom</i>	996		996	8 719
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				775
Autres	66 216		66 216	57 231
<i>PERS. RÉMUNÉR. DUES</i>	113		113	400
<i>PERSONNEL AVCS ACPTEs</i>	50		50	50
<i>CAF</i>				5 239
<i>MAIRIE ST PIERRE</i>	2 359		2 359	14 783
<i>ASP</i>				1 578
<i>AUTRES</i>				771
<i>CUCS</i>	400		400	1 300
<i>CAISSE DES ECOLES</i>	19 741		19 741	80
<i>ETAT SUBV À RECEV. D'INVEST.</i>	6 000		6 000	
<i>DEPARTEMENT</i>				30 000
<i>SEMADER</i>	750		750	2 090
<i>AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉD.</i>	940		940	940
<i>PRODUITS À RECEVOIR</i>	35 864		35 864	
Disponibilités	68 442		68 442	38 396
<i>BANQUE</i>	59 384		59 384	29 002
<i>LIVRET A</i>	6 234		6 234	7 785
<i>CAISSE</i>	2 824		2 824	1 609
<b>TOTAL (III)</b>	<b>135 654</b>		<b>135 654</b>	<b>105 122</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>178 189</b>	<b>35 234</b>	<b>142 955</b>	<b>115 356</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Report à nouveau	25 182	17 064
<i>RAN CREDITEUR</i>	25 182	17 064
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	924	8 117
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 727	7 286
<i>SUBVENTION EQUIPEMENT REGION</i>	31 067	31 067
<i>AMORT SUBV EQUIPEMENT</i>	-29 341	-23 781
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 833</b>	<b>32 468</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		31
<i>INTÉRÊTS COURUS</i>		31
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		195
<i>USAGERS AVCES ACPTES RECUS /CD</i>		195
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 650	22 753
Dettes fiscales et sociales	37 313	35 419
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	12 486	11 783
<i>SÉCURITÉ SOCIALE</i>	9 058	16 977
<i>CAISSE DE RETRAITE</i>	4 455	3 198
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	11 313	3 461
Dettes diverses		
Autres dettes	1 636	
<i>CHARGES À PAYER</i>	1 636	
Produits constatés d'avance	39 524	24 490
<i>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</i>	39 524	24 490
<b>TOTAL (V)</b>	<b>115 123</b>	<b>82 888</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>142 955</b>	<b>115 356</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

115 123

82 888



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	361	
<i>VENTE ARTISANAT</i>	<i>361</i>	
Production vendue (biens et services)	60 075	81 011
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>3 650</i>	<i>7 890</i>
<i>COTISATIONS CLAS</i>		<i>180</i>
<i>COT GARDERIE CAMUS</i>	<i>5 631</i>	<i>4 805</i>
<i>COT GARDERIE ALBANY</i>	<i>10 325</i>	<i>12 415</i>
<i>COTISATIONS OVVV</i>	<i>20</i>	<i>920</i>
<i>COT ANIMATIONS VACANCES</i>	<i>830</i>	<i>435</i>
<i>COTISATIONS SORTIES</i>		<i>25 015</i>
<i>COTISATIONS DIVERS</i>	<i>7 310</i>	
<i>DINER DANSANT</i>	<i>10 426</i>	<i>12 110</i>
<i>COT GARDERIE PREVERT</i>	<i>16 223</i>	<i>12 720</i>
<i>COT GARDERIE CROS</i>	<i>5 260</i>	<i>3 495</i>
<i>COT ADHESION ANNUELLE</i>	<i>300</i>	<i>380</i>
<i>COT SEJOUR VACANCE</i>	<i>100</i>	<i>646</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	571 424	514 512
<i>ASP-CAE</i>	<i>190 759</i>	<i>49 634</i>
<i>ASP-ADULTE RELAIS</i>	<i>17 072</i>	<i>26 705</i>
<i>ASP-EAV</i>	<i>213 373</i>	<i>267 446</i>
<i>CAF</i>	<i>4 614</i>	<i>26 398</i>
<i>CAISSE DES ECOLES</i>	<i>52 224</i>	<i>17 200</i>
<i>LACSE</i>	<i>2 287</i>	<i>2 107</i>
<i>MAIRIE ST PIERRE</i>	<i>72 206</i>	<i>99 848</i>
<i>MAIRIE CUCS</i>		<i>9 603</i>
<i>CCAS</i>	<i>1 000</i>	
<i>SEMADER</i>	<i>300</i>	<i>2 505</i>
<i>AUTRES SUBVENTIONS</i>	<i>17 589</i>	<i>13 066</i>
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	128 829	123 017
<i>TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION</i>	<i>128 829</i>	<i>123 017</i>
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 943	3 067
<i>COLLECTES</i>	<i>1 830</i>	<i>3 067</i>
<i>PRODUITS DIVERS DE GESTION</i>	<i>113</i>	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>762 631</b>	<b>721 607</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	199 044	213 099
<i>ACH. D'ÉTUDES ET PREST. SERV.</i>	<i>1 015</i>	<i>12 879</i>
<i>ACHATS DE MAT., EQUIPEMENT ET</i>	<i>5 392</i>	<i>3 116</i>
<i>ACH. NON STOCKÉS MAT. FOURN.</i>		<i>379</i>
<i>FOURN. NON STOCKABLES</i>	<i>3 648</i>	<i>1 723</i>
<i>FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.</i>	<i>7 581</i>	<i>1 419</i>
<i>FOURN. ADMINISTRATIVES</i>	<i>6 170</i>	<i>3 482</i>
<i>ALIMENTATION DIVERS</i>	<i>4 322</i>	<i>2 896</i>
<i>FOURNITURES DIVERS</i>	<i>12 067</i>	<i>3 635</i>
<i>LOCATIONS</i>		<i>1 034</i>
<i>LOCATION DE BUS</i>	<i>6 865</i>	<i>6 260</i>
<i>LOCATIONS IMMOBILIÈRES</i>	<i>6 357</i>	<i>6 252</i>
<i>ACTIVITE NAUTIQUE</i>	<i>1 474</i>	
<i>PRESTATION ANIMATON OVVV</i>	<i>2 075</i>	



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	1 474	1 115
<i>ASSURANCE</i>	2 510	2 337
<i>SORTIES PEDAGOGIQUES</i>	1 890	
<i>DOCUMENTATION TECHNIQUE</i>	661	102
<i>HONORAIRES CAC</i>	5 425	5 425
<i>HONORAIRES COMPTABILITE</i>	1 953	1 953
<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS</i>	50	90
<i>DIVERS (POURBOIRES, DONIS...)</i>	745	2 200
<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT.</i>	9 800	13 393
<i>DINERS DANSANTS</i>	11 548	27 520
<i>FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ</i>	3 414	2 537
<i>SERVICES BANCAIRES ET ASS.</i>	643	202
<i>DIVERS</i>	101 966	113 148
Impôts, taxes et versements assimilés	18 296	18 114
<i>PART. DES EMPLOY. FORM. PROF.</i>	18 296	16 270
<i>PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.</i>		1 844
Salaires et traitements	474 741	406 627
<i>SALAIRES, APPOINT.</i>	466 241	409 865
<i>CONGÉS PAYÉS</i>	703	-6 651
<i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>		500
<i>DEFRAIEMENT</i>	7 798	2 914
Charges sociales	67 666	58 746
<i>COTISATIONS À L'URSSAF</i>	30 823	9 273
<i>COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.</i>	33 570	29 555
<i>COTIS. ASSEDIC</i>		17 419
<i>CHARGES SOC / CP</i>	107	-999
<i>MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE</i>	3 165	3 499
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 016	8 450
<i>D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES</i>	7 016	8 450
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	15	180
<i>PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV.</i>	15	180
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>766 778</b>	<b>705 216</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-4 146</b>	<b>16 391</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50	31
<i>REV. DES VMP</i>	50	31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>50</b>	<b>31</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>50</b>	<b>31</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	13 807	
<i>PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION</i>	<i>13 807</i>	
Sur opérations en capital	5 559	5 559
<i>QUOTE-PART SUBV. INVEST.</i>	<i>5 559</i>	<i>5 559</i>
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>19 367</b>	<b>5 559</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	14 346	13 863
<i>CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION</i>	<i>14 309</i>	
<i>PÉNALITÉS AMENDES FISCALES</i>	<i>37</i>	<i>4 783</i>
<i>CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR.</i>		<i>9 080</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>14 346</b>	<b>13 863</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>5 021</b>	<b>-8 304</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>782 048</b>	<b>727 197</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>781 123</b>	<b>719 079</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	924	8 117

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

5 021

9 080

-8 304

Dossier de gestion



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Du 01/01/16 Au 31/12/16	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	60 436	100,00	81 011	100,00	-20 575	-25,40
Ventes de marchandises	361	100,00			361	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	361	100,00			361	
Production vendue (biens et services)	60 075	100,00	81 011	100,00	-20 936	-25,84
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	60 075	100,00	81 011	100,00	-20 936	-25,84
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	60 436	100,00	81 011	100,00	-20 575	-25,40
- Sous-traitance (directe)	6 407	10,66	15 995	19,74	-9 589	-59,95
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	53 668	89,34	65 015	80,26	-11 347	-17,45
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	54 029	89,40	65 015	80,26	-10 986	-16,90
- Autres achats	33 788	55,91	13 534	16,71	20 254	149,65
- Charges externes	158 849	262,84	183 569	226,60	-24 720	-13,47
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	-138 608	-229,35	-132 088	-163,05	-6 520	4,94
Subventions d'exploitation	571 424	945,51	514 512	635,12	56 912	11,06
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 296	30,27	18 114	22,36	182	1,01
- Salaires et traitements	474 741	785,53	406 627	501,94	68 114	16,75
- Charges sociales	67 666	111,96	58 746	72,52	8 919	15,18
Total	10 721	17,74	31 025	38,30	-20 304	-65,44
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	-127 888	-211,61	-101 064	-124,75	-26 824	26,54
+ Transferts de charges d'exploitation	128 829	213,17	123 017	151,85	5 812	4,72
+ Autres produits d'exploitation	1 943	3,21	3 067	3,79	-1 124	-36,65
- Dotations amortissements et dépréciations	7 016	11,61	8 450	10,43	-1 434	-16,97
- Autres charges d'exploitation	15	0,02	180	0,22	-165	-91,67
Total	123 741	204,75	117 454	144,99	6 287	5,35
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	-4 146	-6,86	16 391	20,23	-20 537	-125,30
+ Produits financiers	50	0,08	31	0,04	19	61,91
Total	50	0,08	31	0,04	19	61,91
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	-4 097	-6,78	16 422	20,27	-20 518	-124,95
+ Produits exceptionnels (1)	19 367	32,05	5 559	6,86	13 807	248,36
- Charges exceptionnelles (2)	14 346	23,74	13 863	17,11	482	3,48
Total	5 021	8,31	-8 304	-10,25	13 325	-160,47
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	924	1,53	8 117	10,02	-7 193	-88,61

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés



# CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

	Valeur au 31/12/17	Valeur au 31/12/16
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-127 888</b>	<b>-101 064</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	128 829	123 017
+ Autres produits d'exploitation	1 943	3 067
- Autres charges d'exploitation	15	180
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	50	31
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	19 367	5 559
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 559	5 559
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	14 346	13 863
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 381</b>	<b>11 008</b>
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 016	8 450
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 559	5 559
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>924</b>	<b>8 117</b>

**Annexes comptables**

Annexe



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA



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 31/12/2017 dont le total est de 142955,31 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 924,39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le .

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

**Locaux mis à disposition à titre gratuit :**

-Un local communal situé au 19 rue du Cardinal à Terre Sainte, mis à disposition de l'association par la COMMUNE DE SAINT-PIERRE ;

-Un local commun résidentiel (LCR) situé au 54 avenue Louis Brunet sur le groupe d'habitations SANTA APOLLONIA, mis à disposition par la SIDR ;

-LLS DINA MARGABIN, situé 35 route de la soie à Terre Sainte, 97410 St-Pierre, mis à disposition par la SEMADER ;

-LCR PAILLE EN QUEUE, situé 163 rue Amiral Lacaze à Terre Sainte, 97410 St-Pierre, mis à disposition par la SEMADER.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/12/2017 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 CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.



En Euro

Option de traitement des charges financières :

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

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 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

## 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 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	216			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		595			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers				
		Matériel de transport		2 000		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		34 735		
Emballages récupérables & divers		906		4 083		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			38 236		4 083	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			38 452		4 083	

  

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			216	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			595		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			2 000	
		Mat. bureau, inform., mobilier			34 735	
Emb. récupérables & divers			4 989			
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					42 319	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					42 535	



# AMORTISSEMENTS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	216			216
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		483	112		595
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport		1 364	636		2 000
Mat. bureau et informatiq., mob.		25 248	5 587		30 836
Emballages récupérables divers		906	681		1 587
	TOTAL	28 001	7 017		35 018
	TOTAL GENERAL	28 217	7 017		35 234

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					Mouv. net des amorts fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.	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 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	163	163	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	29 250	29 250	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	36 804	36 804		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>66 216</b>	<b>66 216</b>	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	17 064	17 866	8 117	26 813
Résultat comptable de l'exercice antérieur	8 117		7 193	924
Subventions d'investissement non renouvelables	7 286		5 559	1 727
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>32 468</b>	<b>17 866</b>	<b>20 870</b>	<b>29 464</b>



# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 524
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>39 524</b>

## 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	10 850
Dettes fiscales et sociales	23 799
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 636
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>36 285</b>



# HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

*ASSO LES ALIZEES DU CAP*

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

ADJIBI

67 RUE FRANCOIS ISAUTIER

97410 SAINT PIERRE

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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



# TABLEAU DES RÉSULTATS SUR 5 ANS

ASSO LES ALIZEES DU CAP

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

En Euro

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/17 au 12/17	Exercice 01/16 au 12/16	Exercice 01/15 au 12/15	Exercice 01/14 au 12/14	Exercice 01/13 au 12/13
<b>I - Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social					
Nombre des actions ordinaires existantes (A)					
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	60 436	81 011	61 644	32 294	9 601
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 940	16 567	22 272		
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	924	8 117	17 866		
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	7 016	8 450			396
Résultat distribué (D)					
<b>III - Résultat par action</b>					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)					
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
<b>IV - Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	474 741	406 627	566 184	305 683	243 719
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	67 666	58 746	82 786	44 987	40 871