

A.P.S.M.

10 RUE COCO ROBERT
97438 SAINTE MARIE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Rapport de Présentation	1
MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS	1
Bilan association ANC	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	4
Bilan association ANC détaillé	5
ACTIF	5
ACTIF IMMOBILISE	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
ACTIF CIRCULANT	5
PASSIF	7
FONDS PROPRES	7
FONDS REPORTES ET DEDIES	7
PROVISIONS	7
DETTES	7
<i>Engagements reçus</i>	7
<i>Engagements donnés</i>	7
Compte de résultat association ANC	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Compte de résultat association ANC détaillé	10
<i>Produits d'exploitation</i>	10
<i>Charges d'exploitation</i>	10
<i>Produits financiers</i>	11
<i>Charges financières</i>	11
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	12
Annexes Associations 2025	13
PREAMBULE	13
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
METHODE GENERALE	14
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
AUTRES INFORMATIONS	21
Soldes intermédiaires de gestion	22
Liasse 25 IS RS	24

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A.P.S.M. pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	428 831,56	Euros
- Chiffre d'affaires	633 374,73	Euros
- Résultat net comptable	16 573,13	Euros

Fait à SAINT-DENIS
Le 15/05/2025

Signé par Erick Chane Yin
Le 23/06/2025

ID: tx_JDggn3oBrLo



Erick CHANE-YIN
Expert-Comptable

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 985	2 985			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 926	27 963	1 964	2 599	- 635
Autres immobilisations corporelles	221 925	136 449	85 476	109 072	- 23 596
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	4 060		4 060	4 060	
TOTAL (I)	258 897	167 396	91 500	115 732	- 24 232
Actif circulant					
Stocks et en-cours	30 355		30 355	15 472	14 883
Avances et acomptes versés sur commandes	7 984		7 984	13 618	- 5 634
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	59 795		59 795	104 746	- 44 951
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	204 697		204 697	304 644	- 99 947
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	31 985		31 985	80 376	- 48 391
Charges constatées d'avance	2 515		2 515	11 853	- 9 338
TOTAL (II)	337 331		337 331	530 708	- 193 377
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	596 228	167 396	428 832	646 440	- 217 608

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	47 966	36 672	11 294
Excédent ou déficit de l'exercice	16 573	11 294	5 279
Situation nette (sous total)	64 539	47 966	16 573
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	64 539	47 966	16 573
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 492	54 937	- 10 445
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 035	64 811	- 2 776
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	126 880	198 746	- 71 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 862	- 1 862
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	130 886	278 119	- 147 233
TOTAL (IV)	364 293	598 475	- 234 182
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	428 832	646 440	- 217 608
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 985	2 985			
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	2 985		2 985	2 985	
280500 AMORT CONCESSION BREVETS LIC		2 985	-2 985	-2 985	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	29 926	27 963	1 964	2 599	- 635
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	29 926		29 926	29 411	515
281540 Amort Matériel et Outillage		27 963	-27 963	-26 812	- 1 151
Autres immobilisations corporelles	221 925	136 449	85 476	109 072	- 23 596
218100 INST GEN AGCT AMENAGT	70 128		70 128	70 128	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	135 841		135 841	132 298	3 543
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	9 854		9 854	10 478	- 624
218400 MOBILIER	6 102		6 102	4 906	1 196
281810 AMORT INST GEN AGCT AMENGT		35 662	-35 662	-29 048	- 6 614
281820 AMORT MAT TRANSPORT		87 639	-87 639	-66 804	- 20 835
281830 AMORT MAT DE BUREAU		9 854	-9 854	-10 393	539
281840 AMORT MOBILIER		3 293	-3 293	-2 493	- 800
Immobilisations financières					
Autres	4 060		4 060	4 060	
275000 Dépôts et cautionnements versés	2 500		2 500	2 500	
275010 DEPOTS	762		762	762	
275020 CAUTIONS	798		798	798	
TOTAL (I)	258 897	167 396	91 500	115 732	- 24 232
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	30 355		30 355	15 472	14 883
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	30 355		30 355	15 472	14 883
Avances et acomptes versés sur commandes	7 984		7 984	13 618	- 5 634
409100 FOURNISSEURS AVANCES	7 984		7 984	13 618	- 5 634
Créances clients, usagers et comptes ratt	59 795		59 795	104 746	- 44 951
411000 CLIENTS	50 873		50 873	78 000	- 27 127
418100 CLIENTS FAE	8 923		8 923	26 746	- 17 823
Autres	204 697		204 697	304 644	- 99 947
401000 FOURNISSEURS	9 585		9 585	5 380	4 205
421030 SALAIRE MARS				10	- 10
421090 SALAIRE SEPTEMBRE				173	- 173
421110 SALAIRE NOVEMBRE				100	- 100
421120 SALAIRE DECEMBRE				180	- 180
425000 PERSONNEL AVCE ET ACOMPTE	812		812	303	509
437230 CREDIT CRR	20 958		20 958	20 958	
445660 TVA sur autres biens et services	530		530	530	
445661 TVA DEDUCTIBLE / ABS	412		412		412
445860 TVA A REGULARISER	1 326		1 326	670	656
467020 Cinor - Ressourcerie	16 431		16 431	11 631	4 800
467070 CAF	9 000		9 000		9 000
467082 REGIONAL RAVINES	2 323		2 323	2 213	110
467083 REGION SENTIER LITTORAL	2 323		2 323	2 213	110
467085 Région Emp. Verts Vierge Noire	2 574		2 574	2 464	110
467086 Région Acı Ressourcerie	12 000		12 000	12 000	
467088 Région MONTEE SANO	3 375		3 375	39 742	- 36 367
467180 SUBV DEPARTEMENT	70 192		70 192	132 709	- 62 517
467220 MAIRIE STE MARIE				12 000	- 12 000
467223 MAIRIE SUB ENTR DES QUARTIERS				36 170	- 36 170
467400 FACTORING	23 065		23 065	587	22 478

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
467410 FACTORING RETENUE GARANTIE	10 000		10 000	10 000	
468700 Produits à recevoir	19 791		19 791	14 612	5 179
Disponibilités	31 985		31 985	80 376	- 48 391
512100 BFC 00800427700	27 097		27 097	75 556	- 48 459
512200 BFC 10800427700	70		70	137	- 67
512300 BFC 00800427790	205		205	300	- 95
512400 CE 0802806808551	1 833		1 833	1 343	490
530000 CAISSE	2 780		2 780	3 040	- 260
Charges constatées d'avance	2 515		2 515	11 853	- 9 338
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 515		2 515	11 853	- 9 338
TOTAL (II)	337 331		337 331	530 708	- 193 377
TOTAL ACTIF	596 228	167 396	428 832	646 440	- 217 608

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	47 966	36 672	11 294
110000 REPORT A NOUVEAU (solde créditeur ou débiteur)	47 966	36 672	11 294
Excédent ou déficit de l'exercice	16 573	11 294	5 279
Situation nette (sous total)	64 539	47 966	16 573
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT		30 405	- 30 405
139000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		-30 405	30 405
TOTAL (I)	64 539	47 966	16 573
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 492	54 937	- 10 445
164000 EMPRUNTS	17 337	24 339	- 7 002
164010 EMPRUNTS CMOI 30 452.76~	26 921	30 453	- 3 532
168840 INTERETS COURUS EMPRUNT	234	146	88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 035	64 811	- 2 776
401000 FOURNISSEURS	43 383	49 376	- 5 993
408100 FOURNISSEURS FNP	18 652	15 435	3 217
Dettes fiscales et sociales	126 880	198 746	- 71 866
421020 SALAIRE FEVRIER		10	- 10
421120 SALAIRE DECEMBRE	320		320
427000 PERSONNEL OPPOSITION	145		145
428200 DETTES CONGES PAYES	4 838	4 533	305
431000 CGSS	57 515	93 578	- 36 063
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		10 098	- 10 098
437020 CRP (S-GBASE CO)	316		316
437100 TAXE APPRENTISSAGE	10 746	14 234	- 3 488
437200 CRR	10 757	18 924	- 8 167
438200 CHARGE SOC SUR CP	564	290	274
442100 PRLV A LA SOURCE	40	44	- 4
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	4 780		4 780
445510 TVA A DECAISSER	5 824	23 868	- 18 044
445710 TVA collectée	3 985	5 964	- 1 979
445870 TVA / FAE	699	898	- 199
445890 TVA A REGULARISER	24 286	26 304	- 2 018
447100 CFE	2 064		2 064
Autres dettes		1 862	- 1 862
411000 CLIENTS		1 862	- 1 862
Produits constatés d'avance	130 886	278 119	- 147 233
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	130 886	278 119	- 147 233
TOTAL (IV)	364 293	598 475	- 234 182
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	428 832	646 440	- 217 608
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	12 876	8 230	4 646	56,45
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	620 499	591 138	29 361	4,97
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 331 259	1 205 894	125 365	10,40
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 293	1 264	29	2,29
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	31	555	- 524	-94,41
Total des produits d'exploitation (I)	1 965 958	1 807 081	158 877	8,79
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks	-14 883	-2 129	- 12 754	599,06
Autres achats et charges externes	316 030	334 073	- 18 043	-5,40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	25 349	34 686	- 9 337	-26,92
Salaires et traitements	1 471 004	1 328 624	142 380	10,72
Charges sociales	79 015	71 324	7 691	10,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 986	36 141	- 3 155	-8,73
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	624	3 234	- 2 610	-80,71
Total des charges d'exploitation (II)	1 910 123	1 805 952	104 171	5,77
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	55 835	1 129	54 706	N/S
Produits financiers				
De participations	8	74	- 66	-89,19
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	8	74	- 66	-89,19
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 718	4 441	1 277	28,75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	5 718	4 441	1 277	28,75
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-5 710	-4 366	- 1 344	30,78
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	50 125	-3 238	53 363	N/S
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	50 022	5 448	44 574	818,17
Sur opérations en capital		30 405	- 30 405	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	50 022	35 853	14 169	39,52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	78 794	21 321	57 473	269,56
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	78 794	21 321	57 473	269,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-28 772	14 532	- 43 304	-297,99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	4 780		4 780	N/S
Total des produits (I + III + IV)	2 015 988	1 843 007	172 981	9,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 999 415	1 831 713	167 702	9,16
EXCEDENT OU DEFICIT	16 573	11 294	5 279	46,74
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de biens	12 876	8 230	4 646	56,45
707000 Ventes de marchandises	12 876	8 230	4 646	56,45
Ventes de prestations de services	620 499	591 138	29 361	4,97
706000 TRAVAUX ET PRESTATIONS DE 2.1%	56 035	49 494	6 541	13,22
706100 PRESTATIONS ENVIRONNEMENT 8.5%	564 464	541 644	22 820	4,21
Concours publics et subventions d'exploitation	1 331 259	1 205 894	125 365	10,40
740060 SUBVENTION CNASEA	829 998	711 351	118 647	16,68
740070 SUBVENTION DEPARTEMENT	178 468	218 219	- 39 751	-18,22
740120 SUBVENTION CAF	18 000		18 000	N/S
740140 SUBVENTION CINOR	18 000	16 200	1 800	11,11
740160 SUBVENTION REGION	197 511	188 857	8 654	4,58
740170 SUBVENTION MAIRIE DE STE MARIE	89 284	71 267	18 017	25,28
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	1 293	1 264	29	2,29
791000 Transfert de charges d'exploitation	1 293	1 264	29	2,29
Autres produits	31	555	- 524	-94,41
758000 PRDUITS DIVERS DE GESTION COUR	31	555	- 524	-94,41
Total des produits d'exploitation (I)	1 965 958	1 807 081	158 877	8,79
Charges d'exploitation				
Variations stocks de marchandises	-14 883	-2 129	- 12 754	599,06
603700 VARIATION DES STOCKS DE M/SES	-14 883	-2 129	- 12 754	599,06
Autres achats et charges externes	316 030	334 073	- 18 043	-5,40
602201 PLANTES	2 800	300	2 500	833,33
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	10 010	4 041	5 969	147,71
606030 EAU ELECTRICITE	3 638	3 470	168	4,84
606100 CARBURANT HUILE	49 427	55 147	- 5 720	-10,37
606300 MATERIELS RESSOURSERIE	1 489	3 776	- 2 287	-60,57
606320 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 663	1 346	317	23,55
606360 FOURNITURES HABILLEMENT	11 285	13 015	- 1 730	-13,29
606370 PRODUITS ALIMENTAIRES	3 971	2 341	1 630	69,63
606380 PRODUITS D'ENTRETIENS	1 024	2 067	- 1 043	-50,46
606490 PETITS MAT ET AUTRES FOURNITUR	61 955	57 745	4 210	7,29
613200 LOCATIONS IMMOB	11 521	10 000	1 521	15,21
613520 LOCATION COPIEUR	982		982	N/S
613550 LOCATIONS VEHICULES	2 635	588	2 047	348,13
614000 Charges locatives et de copropriété	1 962	1 800	162	9,00
615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 910	2 434	- 524	-21,53
615200 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 234	1 500	- 266	-17,73
615500 ENTRETIEN VEHICULES	16 046	13 156	2 890	21,97
615600 MAINTENANCE	3 369	2 188	1 181	53,98
615620 MAINTENANCE INFORMATIQUE	600	600		0,00
615630 MAINTENANCE COPIEUR	2 099	1 965	134	6,82
615640 MAINTENANCE INST ELECTRIQUE	462	690	- 228	-33,04
616000 PRIMES D'ASSURANCE	18 858	18 010	848	4,71
618500 FRAIS DE FORMATIONS	2 296	49 231	- 46 935	-95,34
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	2 748	4 634	- 1 886	-40,70
622000 HONORAIRES	15 271	8 214	7 057	85,91
622200 COM DE PROROGATION	18 619	17 781	838	4,71
622600 HONORAIRES COMPTABLE	48 909	45 619	3 290	7,21
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	737		737	N/S
623000 PUBLICITE	5 534	2 723	2 811	103,23
625700 RECEPTION	2 885	864	2 021	233,91
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	6 048	5 378	670	12,46
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 100	2 088	12	0,57
628000 DIVERS	1 942	1 361	581	42,69
Impôts, taxes et versements assimilés	25 349	34 686	- 9 337	-26,92
631200 TAXES D'APPRENTISSAGES	6 232	8 416	- 2 184	-25,95

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
631300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	16 760	24 487	- 7 727	-31,56
635110 CFE	2 131	1 517	614	40,47
635400 Droits d'enregistrement et de timbre	227	266	- 39	-14,66
Salaires et traitements	1 471 004	1 328 624	142 380	10,72
641110 SALAIRES ADMINISTRATION	14 428	16 833	- 2 405	-14,29
641120 SALAIRES ENVIRONNEMENT	1 394 085	1 264 998	129 087	10,20
641200 CONGES PAYES	305	2 758	- 2 453	-88,94
641300 Primes et gratifications	50 857	43 576	7 281	16,71
641400 Indemnités et avantages divers	575	459	116	25,27
641430 Indemnité de rupture conventionnelle	10 754		10 754	N/S
Charges sociales	79 015	71 324	7 691	10,78
645100 Cotisations à l'URSSAF	59 808	53 680	6 128	11,42
645200 Cotisations aux mutuelles	193		193	N/S
645300 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	10 119	9 614	505	5,25
645500 CHARGES SOCIALES / CP	274	-759	1 033	136,10
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	8 620	8 789	- 169	-1,92
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	32 986	36 141	- 3 155	-8,73
681120 DOTATIONS AUX AMORT DES IMPOS	32 986	36 141	- 3 155	-8,73
Autres charges	624	3 234	- 2 610	-80,71
651000 REDEVANCES CONCESSION BREVETS	90		90	N/S
658000 Autres charges de gestion courante	65	179	- 114	-63,69
658100 CHARGES NON JUSTIFIE	469	3 055	- 2 586	-84,65
Total des charges d'exploitation (II)	1 910 123	1 805 952	104 171	5,77
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	55 835	1 129	54 706	N/S
Produits financiers				
De participations	8	74	- 66	-89,19
761000 PRODUITS FINANCIERS	8	74	- 66	-89,19
Total des produits financiers (III)	8	74	- 66	-89,19
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	5 718	4 441	1 277	28,75
661000 CHARGES D'INTERETS	8	259	- 251	-96,91
661100 INTERETS D'EMPRUNT	3 933	2 072	1 861	89,82
661200 COM DE FINANCEMENT	1 777	2 110	- 333	-15,78
Total des charges financières (IV)	5 718	4 441	1 277	28,75
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 710	-4 366	- 1 344	30,78
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	50 125	-3 238	53 363	N/S
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	50 022	5 448	44 574	818,17
771800 Autres produits exceptionnels sur opéra.de gestion	2 093	663	1 430	215,69
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	47 929	4 785	43 144	901,65
Sur opérations en capital		30 405	- 30 405	-100
777000 SUBVENTION INVEST		30 405	- 30 405	-100
Total des produits exceptionnels (V)	50 022	35 853	14 169	39,52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	78 794	21 321	57 473	269,56
671200 AMENDES ET PENALITES	8 131	1 661	6 470	389,52
671880 CHARGES EXCEP / OP° DE GESTION	68 544	9 784	58 760	600,57
672000 CHARGES/EXO ANTERIEUR	2 119	9 876	- 7 757	-78,54
Total des charges exceptionnelles (VI)	78 794	21 321	57 473	269,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-28 772	14 532	- 43 304	-297,99
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 780		4 780	N/S
695000 Impôts sur les bénéfices	4 780		4 780	N/S
Total des produits (I + III + V)	2 015 988	1 843 007	172 981	9,39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 999 415	1 831 713	167 702	9,16
EXCEDENT OU DEFICIT	16 573	11 294	5 279	46,74

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes Associations 2025

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 428 831,56 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 16 573,13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2025 par les dirigeants.

L'association "A.P.S.M." a pour objet d'agir en vue de faire de l'insertion professionnelle, de l'insertion sociale pour un public en difficulté, en situation d'exclusion sociale (demandeurs d'emploi de longue durée, jeunes déscolarisés, personnes en détention, personnes en situation de handicap) en usant de moyens d'actions impliquant des activités économiques pour le secteur marchand, pour le secteur non marchand ou des activités ayant des enjeux sociétaux. Les principaux domaines d'interventions sont :

- espaces verts, élagages,
- activités associées à l'environnement et au développement durable, tels les enlèvements de déchets végétaux, de biens usagers, des encombrants non dangereux et leurs transports vers des filières spécialisées agréées,
- travaux du bâtiment : maçonnerie/béton armé, carrelage, électricité, plomberie, charpente métallique &
- nettoyage d'immeubles, de locaux en général,
- luttes anti-vectorielles (la lutte anti-vectorielle comprend la lutte et la protection contre les vecteurs d'agents pathogènes à l'homme (moustiques, rats) et leur surveillance,
- prestations de services à la personne à domicile relevant de l'article 7231-1 du code de travail et décrites dans une déclaration à la Préfecture,
- réalisation des activités d'une ressourcerie : collecte de biens usagés ou détériorés, valorisation par réemploi / réutilisation, revente et sensibilisation à l'environnement,
- d'apporter une aide alimentaire temporaire par la distribution de colis alimentaires ou par l'épicerie solidaire,
- d'organiser des actions culturelles, socio-éducatives, socio - économiques, et périscolaires,
- généralement, de réaliser les actions pour mener à bien des projets d'insertion des publics pris en charge : information, communication, formation directe par l'association (sur le terrain) et formation indirecte par des organismes extérieurs, gestion, coordination avec tous les acteurs en lien avec des projets définis.

L'association intervient dans le cadre de ses actions marchandes ou non marchandes sur les secteurs suivants : Sainte Marie, Sainte Suzanne, Saint Denis, Saint André, Le Port, La Possession, Saint Paul, dans le cadre de l'entretien des espaces verts, l'aide alimentaire, la ressourcerie.

Dans le cadre de ses actions d'insertion l'APSM recrute les personnes les plus éloignées de l'emploi (chômeurs de longue durée, bénéficiaires des minimas sociaux) en partenariat avec les services de l'Etat, le personnel (sauf administration) est équipé en tenue EPI, en matériels et sous la responsabilité d'encadrants. D'autre part ils bénéficient d'un accompagnement social par notre Conseillère en Insertion Professionnelle afin d'élaborer un parcours d'insertion et la mise en place de formations. Ces actions sont financées par le Département, la Région, la Mairie de Sainte Marie, la CINOR, la CAF.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- 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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

La valeur brute des marchandises et approvisionnements acquis à titre gratuit est valorisée à la valeur vénale.

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 est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Annexes Associations 2025 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 985			2 985
Immobilisations corporelles	247 221	8 754	4 124	251 851
Immobilisations financières	4 060			4 060
TOTAL	254 266	8 754	4 124	258 897

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 985			2 985
TOTAL I	2 985			2 985
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	26 812	1 151		27 963
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	29 048	6 615		35 662
Matériel de transport	66 804	24 335	3 500	87 639
Matériel de bureau et informatique	12 886	885	624	13 147
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	135 549	32 986	4 124	164 411
TOTAL GENERAL (I+II)	138 534	32 986	4 124	167 396

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	15 472	14 884		30 355
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	15 472	14 884		30 355

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	8 923
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	19 791
TOTAL	28 714

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	4 060		4 060
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	59 795	59 795	
Autres créances	204 697	204 697	
Charges constatées d'avance	2 515	2 515	
TOTAL	271 068	267 007	4 060

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	36 672				47 966
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	11 294				16 573
Dont générosité du public					
Situation nette	47 966				64 539
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	47 966				64 539
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	44 492	13 647	30 845	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	62 035	62 035		
Dettes fiscales et sociales	126 880	126 880		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	130 886	130 886		
TOTAL	364 293	333 448	30 845	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	234
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	18 652
Dettes fiscales et sociales	5 402
Autres dettes	
TOTAL	24 288

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1
ETAT	EMPLOI VERT	829 998	810 206	19 792
DEPARTEMENT	RESSOURCERIE	26 000	20 800	5 200
DEPARTEMENT	EPICERIE SOLIDAIRE	30 000	21 000	9 000
DEPARTEMENT	SERVICE D'AIDE	63 430	50 744	12 686
CAF	EPICERIE SOLIDAIRE	18 000	9 000	9 000
CINOR	RESSOURCERIE	18 000	7 200	10 800
REGION	RESSOURCERIE	30 000	24 000	6 000
REGION	EMPLOIS VERTS	151 718	146 946	4 772
BANQUE ALIMENTAIRE	EPICERIE SOLIDAIRE	2 000	2 000	
MAIRIE DE SAINTE MARIE	CHANTIER D'INSERTION	14 881	14 881	
TOTAL		1 184 027	1 106 777	77 250

Eléments significatifs ou importants

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires par :

- Catégories d'activité ;
- Marchés géographiques ;

Catégories d'activité, marchés géographiques	France	Etranger
Ventes de marchandises	12 876	
Prestations de services	620 499	
Chiffre d'affaires de l'exercice	633 375	

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	50 022
Sur opérations de gestion	50 022
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	78 794
Sur opérations de gestion	78 794
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-28 772

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Mise à disposition gratuite de biens

L'association APSM occupe, depuis 2015, de façon précaire et à titre gratuit des locaux situés dans la zone Coco Robert à Sainte-Marie, appartenant à la CINOR. Le contrat de mise à disposition a été renouvelé le 28 mars 2024 pour une durée de deux ans.

AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres	32	
TOTAL	32	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9 032€.

Régime fiscal

L'association APSM relève du régime réel d'imposition, en raison de l'exercice d'une activité lucrative dont les recettes excèdent le seuil de la franchise. Elle est par conséquent imposable à l'impôt sur les sociétés.

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	12 876	8 230	4 646	56,45
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises	-14 883	-2 129	- 12 754	599,06
Marge commerciale (I)	27 759	10 359	17 400	167,97
Taux de marge commerciale	215,59 %	125,87 %		
+ Production vendue	620 499	591 138	29 361	4,97
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	620 499	591 138	29 361	4,97
- Matières premières et approvisionnements consommés	2 800	300	2 500	833,33
- Sous-traitance directe	10 010	4 041	5 969	147,71
Marge brute sur production (II)	607 689	586 797	20 892	3,56
Taux de marge brute sur production	97,94 %	99,27 %		
Marge brute globale (I + II)	635 448	597 155	38 293	6,41
Taux de marge brute globale	100,33 %	99,63 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	303 220	329 732	- 26 512	-8,04
Valeur ajoutée produite	332 228	267 423	64 805	24,23
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	52,45 %	44,62 %		
+ Subventions d'exploitation	1 331 259	1 205 894	125 365	10,40
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 349	34 686	- 9 337	-26,92
- Salaires et traitements	1 471 004	1 328 624	142 380	10,72
- Charges sociales	79 015	71 324	7 691	10,78
Excédent brut d'exploitation	88 120	38 684	49 436	127,79
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	13,91 %	6,45 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	32 986	36 141	- 3 155	-8,73
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	31	555	- 524	-94,41
- Autres charges de gestion courante	624	3 234	- 2 610	-80,71
+ Transfert de charges d'exploitation	1 293	1 264	29	2,29
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	55 835	1 129	54 706	N/S
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	8,82 %	0,19 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)	8	74	- 66	-89,19
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	5 718	4 441	1 277	28,75
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	50 125	-3 238	53 363	N/S
Résultat courant / chiffre d'affaires	7,91 %	-0,54 %		

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 022	5 448	44 574	818,17
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital		30 405	- 30 405	-100
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	78 794	21 321	57 473	269,56
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-28 772	14 532	- 43 304	-297,99
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	4 780		4 780	N/S
Résultat net Comptable	16 573	11 294	5 279	46,74
Résultat net / chiffre d'affaires	2,62 %	1,88 %		

Liasse 25 IS RS

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2025

Désignation de l'entreprise <u>A.P.S.M.</u>										Néant <input type="checkbox"/> *														
Adresse de l'entreprise <u>10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE</u>																								
SIRET <table><tr><td>4</td><td>3</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>5</td><td>0</td><td>5</td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>												4	3	7	5	9	5	0	5	1	0	0	2	4
4	3	7	5	9	5	0	5	1	0	0	2	4												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>												1	2	1	2									
1	2																							
1	2																							

				Exercice N clos le				
				31/12/2024				
ACTIF				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012			
		Autres *	014	2 985	016	2 985		
	Immobilisations corporelles *		028	251 851	030	164 411	87 440	
	Immobilisations financières * (1)		040	4 060	042		4 060	
	Total I (5)			044	258 897	048	167 396	91 500
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		Marchandises *	060	30 355	062		30 355	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	7 984	066		7 984	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	59 795	070		59 795	
		Autres * (3)	072	204 697	074		204 697	
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084	31 985	086		31 985	
	Charges constatées d'avance *		092	2 515	094		2 515	
	Total II			096	337 331	098		337 331
	Total général (I + II)			110	596 228	112	167 396	428 832
PASSIF						Exercice N 1	NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120		
	Écarts de réévaluation					124		
	Réserve légale					126		
	Réserves réglementées *					130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)			131		132		
	Report à nouveau					134	47 966	
	Résultat de l'exercice					136	16 573	
	Subventions d'investissement					137		
	Provisions réglementées					140		
	Total I					142	64 539	
Provisions pour risques et charges					154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	44 492	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *					166	62 035	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)			169	34 794	172	126 880	
	Comptes courants d'associés					173		
	Autres dettes					175		
	Produits constatés d'avance					174	130 886	
	Total III					176	364 293	
Total général (I + II + III)					180	428 832		
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	30 845
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	8 754
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		A.P.S.M.		Formulaire déposé au titre de l'IR		018		Néant <input type="checkbox"/>								
A – RÉSULTAT COMPTABLE						Exercice clos le		13/11/2024		13/11/2024								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					209		210		12 876								
	Production vendue	{	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	{	215		214										
						217		218		620 499								
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222										
	Production immobilisée *						224											
	Subventions d'exploitations reçues						226		1 331 259									
	Autres produits						230		1 324									
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232		1 965 958									
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234											
	Variation de stocks (marchandises) *						236		(14 883)									
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238		2 800									
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						240											
	Autres charges externes * :	{ dont crédit bail : - mobilier : - immobilier : }					242		313 230									
	Impôts, taxes et versements assimilés	{ dont taxe professionnelle CFE et CVAE * }					243		2 131		244							
	Rémunérations du personnel *						250		1 471 004									
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252		79 015									
	Dotations aux amortissements *						254		32 986									
		dont amortissement du fonds de commerce						255										
	Dotations aux provisions						256											
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	{	259		262		624								
260																		
	Total des charges d'exploitation (II)						264		1 910 123									
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)												270		55 835				
	Produits financiers (III)	280		8			294		5 718									
	Produits exceptionnels (IV)						290		50 022									
	Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	{	347		300		78 794								
	348																	
	Impôt sur les bénéfices *	(VII)					306		4 780									
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)												310		16 573				
B – RÉSULTAT FISCAL						Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312		16 573	314							
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *						316											
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles						318											
	Provisions non déductibles *						322											
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)						324		4 780									
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330		10 719									
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249		251											
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998											
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999											
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997											
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987		342											
				JEI (44. sexies A)	989													
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138													
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		France Ruralité Revitalisation (art. 44 quindécies A)	181													
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344													
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septies)	993													
	Créance due au report en arrière du déficit								350									
	Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies B)	643													
	Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies C)	647													
	Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 duodecies E)	641													
	Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 duodecies G)	649													
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS												Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352		32 072	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *														356				
Déficits antérieurs reportables *												208				360		208
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS												Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370		31 864	372	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Extension

[illegible]

DGFIP N° 2033-C-SD 2025

AGE Experts-comptables janvier 2025

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 210 F et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

DGFIP N° 2033-D-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS

Désignation de l'entreprise : A . P . S . M .		Néant <input type="checkbox"/> *			
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607
	Autres provisions réglementées *	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	654	656
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
	Dotations	Reprises			
Fonds commercial	681	683	1 Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Autres immobilisations incorporelles	700	705	2		
Terrains	710	715	3		
Constructions	720	725	4		
Inst. techniques mat. et outillage	730	735	5		
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745	6		
Matériel de transport	750	755	7		
Autres immobilisations corporelles	760	765			
TOTAL	770	775	TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD 780		
II DÉFICITS REPORTABLES					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	208		
Déficits transférés de plein droit (article 209 II 2 du CGI)		982 bis			
Nombres d'opérations sur l'exercice		982 ter			
Déficits imputés		983	208		
Déficits reportables		984			
Déficits de l'exercice		960			
Total des déficits restant à reporter		970			
III DIVERS					
Primes et cotisations complémentaires facultatives		381			
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin		325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		380			
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS		326			
N° du centre de gestion agréé		388			
Montant de la TVA collectée		374	49 235		
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	14 776		
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant		399			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		398			
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		397			

SAGE Experts-comptables Janvier 2025

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts) (5)

Désignation de l'entreprise: A.P.S.M. Néant ☐ *

Exercice ouvert le: ..01./01./2024. et clos le:31./12./2024 Données en nombre de mois 1 2

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel *: 376 74,04

Dont apprentis 657

Dont handicapés 651

Effectifs affectés à l'activité artisanale 861

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises 108 633 375

Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées 118

Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante 119

Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges 105

TOTAL 1 106 633 375

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) 115 31

Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation 143

Subventions d'exploitation reçues 113 1 331 259

Variation positive des stocks 111 14 884

Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée 116

Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation 153

TOTAL 2 144 1 346 174

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾

Achats 121 147 263

Variation négative des stocks 145

Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances 125 153 630

Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois 146

Taxes déductibles de la valeur ajoutée 133

Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) 148 624

Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée 128

Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois 135

Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante 150

TOTAL 3 152 301 517

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3) 137 1 678 032

V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). 117 1 678 032

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case 020 X

Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois) 022 633 375 Effectifs au sens de la CVAE * 023 74,04

Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) 026

Période de référence 024 0 1 / 0 1 / 2 0 2 4 160 3 1 / 1 2 / 2 0 2 4

Date de cessation / / / / / / /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2025

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

Exercice clos le

31122024

SIREN

<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px solid black; width: 40px; height: 40px; margin-right: 5px;"></div> <div>(1) Néant <input type="checkbox"/> *</div> </div>									
4	3	7	5	9	5	0	5	1	

Dénomination de l'entreprise

A.P.S.M.

Adresse (voie)

10 RUE COCO ROBERT

Code postal

97438

Ville

SAINTE MARIE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905		TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
 Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
 Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2025

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)(1) Néant ☒ *

N° de dépôt

Exercice clos le

31122024

SIREN

4 3 7 5 9 5 0 5 1

Dénomination de l'entreprise

A.P.S.M.

Adresse (voie)

10 RUE COCO ROBERT

Code postal

97438

Ville

SAINTE MARIE

1 - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :


905

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2025

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

		N° 2065-SD 2025	
IMPOT SUR LES SOCIETES		Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts) Timbre à date du service	
Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024
Régime simplifié d'imposition		<input checked="" type="checkbox"/> X	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe		Régime réel normal	
SI PME Innovantes, cocher la case ci-contre			
SI option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
A.P.S.M. 10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE			
SIRET	4 3 7 5 9 5 0 5 1 0 0 0 2 4	Mét : association.apsm@wanadoo.fr	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES			
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)			
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante			
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:			
SIRET			
B ACTIVITÉ			
Activités exercées		Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal	
Bénéfice imposable à 15 %	31 864	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 19 %	
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 0 %	
Autres PV imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quinquies A	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	<input type="checkbox"/>
Bassins d'emploi à redynamiser (art.44 duodécies)	<input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	<input type="checkbox"/>
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>
		Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>
Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts			
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.			
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI <input type="checkbox"/> NON <input checked="" type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé
		COALA	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr			
S'agissant des notices des classes fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .			
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
SECCO REUNION 103 RUE D'APRES 97400 SAINT-DENIS			
Tél: 0262944060		Tél:	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Identité du déclarant:			
Date : 02052025		Lieu : SAINTE MARIE	
Qualité et nom du signataire: PRESIDENT		JJ VLAMINCK	
Signature :			
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			
Examen de conformité fiscale (ECF)		Prestataire :	

