

SAMPS

3 Rue du Général Barbot
62 223 SAINT-LAURENT-BLANGY
440 088 367

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

13 rampe Saint-Marcel - 02000 LAON - Tél. 03 23 79 14 27

Fax 03 23 79 25 65 - E-mail laon@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 45 rue des Moissons B.P. 40428 51065 Reims Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z

Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est

Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

SAMPS
3 Rue du Général Barbot
62223 SAINT-LAURENT-BLANGY
440 088 367

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SAMPS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

A ce titre, une partie substantielle de nos travaux d'audit a consisté à s'assurer de la correcte césure des produits d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément aux normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents adressés aux membres 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 votre bureau du 4 mars 2025.

**VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de

systematiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

LAON, LE 27 MARS 2025


FCN
Commissaire aux Comptes
Signé par Yves Fertil
Le 27/03/25
ID: tx_weKLEPk7A3yw
 **FCN**
ASSOCIÉ
AU
COMPTES
YVES FERTIL
Associé

ANNEXE
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 décembre 2024

BILAN ACTIF

ASSOC S.A.M.P.S.

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	5 037,50	5 037,50		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 483,00	9 992,80	41 490,20	42 489,48
Constructions	293 135,71	146 339,28	146 796,43	153 827,28
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	54 732,17	37 689,49	17 042,68	10 071,68
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	404 388,38	199 059,07	205 329,31	206 388,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	988 808,74		988 808,74	476 141,11
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	8 504,28		8 504,28	5 526,83
Valeurs mobilières de placement	1 204 588,99		1 204 588,99	500 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	588 189,69		588 189,69	952 949,31
Charges constatées d'avance	26 875,64		26 875,64	8 403,97
TOTAL (II)	2 816 967,34		2 816 967,34	1 943 021,22
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 221 355,72	199 059,07	3 022 296,65	2 149 409,66

BILAN PASSIF

ASSOC S.A.M.P.S.

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

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres	916 473,67	916 473,67		
Report à nouveau	379 508,45	175 941,20	203 567,25	115,70
Excédent ou déficit de l'exercice	321 864,88	203 567,25	118 297,63	58,11
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 617 847,00</i>	<i>1 295 982,12</i>	<i>321 864,88</i>	<i>24,84</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 617 847,00	1 295 982,12	321 864,88	24,84
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	55 504,64	54 630,08	874,56	1,60
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	55 504,64	54 630,08	874,56	1,60
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	754,00	754,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 881,57	27 411,45	25 470,12	92,92
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	367 205,76	319 078,01	48 127,75	15,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	186 154,00	68 880,00	117 274,00	170,26
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	741 949,68	382 674,00	359 275,68	93,89
TOTAL (IV)	1 348 945,01	798 797,46	550 147,55	68,87
Ecarts de conversion passif				
(V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 022 296,65	2 149 409,66	872 886,99	40,61

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC S.A.M.P.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 034 941,99	1 667 056,51	367 885,48	22,07
<i>Dont parrainages</i>	291 036,05	240 812,22	50 223,83	20,86
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	9 998,63	8 792,56	1 206,07	13,72
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	28 390,94	51 788,73	-23 397,79	-45,18
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 067,10	25 513,09	-18 445,99	-72,30
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 080 398,66	1 753 150,89	327 247,77	18,67
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	320 465,90	256 076,85	64 389,05	25,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	99 561,48	79 086,59	20 474,89	25,89
Salaires et traitements	951 534,08	795 443,02	156 091,06	19,62
Charges sociales	389 757,75	324 787,44	64 970,31	20,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 893,97	16 718,68	1 175,29	7,03
Dotations aux provisions	874,56	4 469,35	-3 594,79	-80,43
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	939,17	87 413,06	-86 473,89	-98,93
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 781 026,91	1 563 994,99	217 031,92	13,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	299 371,75	189 155,90	110 215,85	58,27
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	25 183,63	15 041,10	10 142,53	67,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	25 183,63	15 041,10	10 142,53	67,43
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	25 183,63	15 041,10	10 142,53	67,43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	324 555,38	204 197,00	120 358,38	58,94

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC S.A.M.P.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1,50		1,50	
Sur opérations en capital		986,25	-986,25	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1,50	986,25	-984,75	-99,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	90,00	54,00	36,00	66,67
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	90,00	54,00	36,00	66,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-88,50	932,25	-1 020,75	-109,49
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 602,00	1 562,00	1 040,00	66,58
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 105 583,79	1 769 178,24	336 405,55	19,01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 783 718,91	1 565 610,99	218 107,92	13,93
EXCÉDENT OU DÉFICIT	321 864,88	203 567,25	118 297,63	58,11
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	15 326,58	3 291,00	12 035,58	365,71
TOTAL	15 326,58	3 291,00	12 035,58	365,71
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	15 326,58	3 291,00	12 035,58	365,71
TOTAL	15 326,58	3 291,00	12 035,58	365,71
TOTAL	321 864,88	203 567,25	118 297,63	58,11

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association SAMPS a pour but de :

- prendre en charge toute personne en difficulté médicale et/ou psychologique et/ou sociale ;
- mettre en place toutes structures nécessaires à l'accomplissement des ces buts ;
- développer des actions de formations, notamment dans le domaine médicale, psychologique ou social.

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

Le périmètre des actions développées par l'association se résume en 3 lignes :

- actions d'accompagnement psychologique de personnes en précarité sociale (essentiellement des bénéficiaires du RSA), qui sont prescrits par les travailleurs sociaux dans les départements concernés (Nord, Seine Saint Denis, Seine et Marne, Yonne, Doubs, Drôme, Sarthe, Maine et Loire, Morbihan, Loire Atlantique, Ardennes, Aube, Aisne. Cette action est dénommée levée des Freins psychologiques à l'insertion et l'emploi.
- action de référence solidarité (référentes de parcours) qui interviennent dans le Pas de calais auprès de bénéficiaires du RSA ;
- action de conseil d'Orientation dans le cadre du plan de Lutte contre la pauvreté, Nous intervenons avec deux équipes sur les départements du Calvados et de la Manche.

Les moyens mis en oeuvre :

Les collaborateurs qui interviennent sur différents départements interviennent dans les sites des départements et rarement à domicile.

Selon les territoires à couvrir ils ou elles peuvent disposer d'un véhicule de service avec carte carburant nécessaire au déplacement au plus près des bénéficiaires du RSA.

Chaque collaborateur est doté d'un smartphone professionnel et pour une grande majorité d'ordinateurs portables. Un progiciel de planification permet l'exercice de leur métier dans les meilleurs conditions.

L'équipe administrative et de direction de l'Association intervient en support de toutes les activités opérationnelles dans les départements.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 022 296,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 321 864,88 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/02/2025.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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,

Amortissements des biens non décomposables :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels de transport	4 à 5 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Il a été reconstitué un taux horaire sur une base brute de 3 864 Euros (PMSS 2024) auxquels on a appliqué 60 % de charges, ce qui nous donne un taux horaire de 40,76 Euros.

Le nombre d'heures de bénévolat de l'année 2024 est de 376 heures.

Le bénévolat est valorisé à 15 326,58 € (376 heures * 40,76 €).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	5 037,50			
CORPORELLES	Terrains			51 483,00			
		Sur sol propre		238 517,00			
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		51 398,03		3 220,68	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		7 095,86			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		34 780,15		13 614,16	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				383 274,04		16 834,84	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				388 311,54		16 834,84	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			5 037,50	
CORPORELLES	Terrains					51 483,00	
		Sur sol propre				238 517,00	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				54 618,71	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				7 095,86	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			758,00		47 636,31
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL					758,00	399 350,88	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					758,00	404 388,38	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 037,50			5 037,50
TOTAL		5 037,50			5 037,50
Terrains		8 993,52	999,28		9 992,80
Constructions	Sur sol propre	85 866,12	9 540,68		95 406,80
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		50 221,63	710,85		50 932,48
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 561,55	453,12		6 014,67
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	26 242,78	6 190,04	758,00	31 674,82
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		176 885,60	17 893,97	758,00	194 021,57
TOTAL GENERAL		181 923,10	17 893,97	758,00	199 059,07

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			6 000,00	6 000,00	
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC S.A.M.P.S.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31 décembre 2024, il a été maintenu les provisions pour risques et charges suivantes constituées à la clôture de l'exercice précédent, à savoir :

- une provision pour risque social de 15 000 Euros.
- une provision pour risque de remise en cause des dépenses concernant le chômage partiel a été estimée à hauteur de 16 046 Euros.
- une dotation de 874,56 Euros a été constatée pour porter la provision pour indemnités de départ en retraite à hauteur de 24 458,64 Euros.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC S.A.M.P.S.

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

TABEAU DES PROVISIONS

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	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	31 046,00			31 046,00
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	23 584,08	874,56		24 458,64
TOTAL		54 630,08	874,56		55 504,64
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		54 630,08	874,56		55 504,64
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			874,56		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	988 808,74	988 808,74	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	8 504,28	8 504,28	
	Charges constatées d'avance	26 875,64	26 875,64	
TOTAUX		1 024 188,66	1 024 188,66	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC S.A.M.P.S.

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 875,64
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 875,64

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	72 000,00
Autres créances	8 504,28
Disponibilités	35 635,74
TOTAL	116 140,02

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	916 473,67				916 473,67
Report à nouveau	175 941,20		203 567,25		379 508,45
Excédent ou déficit de l'exercice	203 567,25		321 864,88	203 567,25	321 864,88
TOTAUX	1 295 982,12		525 432,13	203 567,25	1 617 847,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	754,00	754,00		
Fournisseurs & comptes rattachés	52 881,57	52 881,57		
Personnel & comptes rattachés	272 888,08	272 888,08		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	66 407,69	66 407,69		
Etat & Impôts sur les bénéfices	2 602,00	2 602,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 307,99	25 307,99		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	186 154,00	186 154,00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	741 949,68	741 949,68		
TOTAUX	1 348 945,01	1 348 945,01		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC S.A.M.P.S.

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	741 949,68
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	741 949,68

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	19 375,15
Dettes fiscales et sociales	304 956,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	72 000,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	396 332,06

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 700	9 045
TOTAL	6 700,00	9 045,00

LES EFFECTIFS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Aucune information n'est donnée sur la rémunération des dirigeants, car elle reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

ASSOC S.A.M.P.S.

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES	90	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2
TOTAL	90	2

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOC S.A.M.P.S.

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

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	3 127		
REMBOURSEMENT PREVOYANCE MALADIE	10 134		
REMBOURSEMENT FORMATION	14 430		
REMBOURSEMENT ASSURANCE	700		
TOTAL	28 390,94		