

**A.P.S.M.**

10 RUE COCO ROBERT  
97438 SAINTE MARIE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<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
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>5</b>
<b>ACTIF</b>	<b>5</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	5
<b>PASSIF</b>	<b>7</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	7
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	7
<b>PROVISIONS</b>	7
<b>DETTES</b>	7
<i>Engagements reçus</i>	7
<i>Engagements donnés</i>	7
<b>Compte de résultat association</b>	<b>8</b>
<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
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>10</b>
<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
<b>Annexes Associations 2023</b>	<b>13</b>
<b>PREAMBULE</b>	13
<b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	13
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	13
<b>METHODE GENERALE</b>	13
<b>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</b>	14
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	15
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	17
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	19
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>20</b>
<b>Liasse 23 IS RS</b>	<b>22</b>

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de A.P.S.M. relatifs à l'exercice du au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	739 781,07	Euros
Chiffre d'affaires	522 983,66	Euros
Résultat net comptable	1 024,43	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT-DENIS

Le 08/11/2023

Signé électroniquement le 16/11/2023 par  
Erick Chane Yin



Erick CHANE-YIN  
Expert-Comptable

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
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					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 411	21 836	7 575	11 675	- 4 100
Autres immobilisations corporelles	177 985	77 572	100 413	57 310	43 103
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	4 060		4 060	1 560	2 500
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 442</b>	<b>102 393</b>	<b>112 048</b>	<b>70 546</b>	<b>41 502</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours	13 343		13 343	29 803	- 16 460
Avances et acomptes versés sur commandes	2 814		2 814	3 599	- 785
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 688		47 688	73 788	- 26 100
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	547 173		547 173	208 375	338 798
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 956		3 956	23 719	- 19 763
Charges constatées d'avance	12 758		12 758	1 175	11 583
<b>TOTAL (II)</b>	<b>627 733</b>		<b>627 733</b>	<b>340 460</b>	<b>287 273</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>842 174</b>	<b>102 393</b>	<b>739 781</b>	<b>411 006</b>	<b>328 775</b>



**Bilan association (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<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	35 647	64 058	- 28 411
Excédent ou déficit de l'exercice	1 024	-28 411	29 435
Situation nette (sous total)	36 672	35 647	1 025
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	35 754		35 754
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>72 426</b>	<b>35 647</b>	<b>36 779</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 939	1 137	29 802
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 370	32 708	33 662
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	177 983	158 514	19 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	731	9 541	- 8 810
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	391 332	173 459	217 873
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>667 355</b>	<b>375 359</b>	<b>291 996</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>739 781</b>	<b>411 006</b>	<b>328 775</b>
<b>Engagements reçus</b>			
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 <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	2 985	2 985			
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	2 985		2 985	2 570	415
280500 AMORT CONCESSION BREVETS LIC		2 985	-2 985	-2 570	- 415
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	29 411	21 836	7 575	11 675	- 4 100
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	29 411		29 411	33 807	- 4 396
281540 Amort Matériel et Outillage		21 836	-21 836	-22 132	296
Autres immobilisations corporelles	177 985	77 572	100 413	57 310	43 103
218100 INST GEN AGCT AMENAGT	70 128		70 128	41 885	28 243
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	93 894		93 894	53 400	40 494
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	10 478		10 478	13 093	- 2 615
218400 MOBILIER	3 486		3 486	3 486	
281810 AMORT INST GEN AGCT AMENGT		21 881	-21 881	-17 470	- 4 411
281820 AMORT MAT TRANSPORT		44 791	-44 791	-25 764	- 19 027
281830 AMORT MAT DE BUREAU		9 147	-9 147	-10 060	913
281840 AMORT MOBILIER		1 753	-1 753	-1 260	- 493
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres	4 060		4 060	1 560	2 500
275000 Dépôts et cautionnements versés	2 500		2 500		2 500
275010 DEPOTS	762		762	762	
275020 CAUTIONS	798		798	798	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 442</b>	<b>102 393</b>	<b>112 048</b>	<b>70 546</b>	<b>41 502</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stoks et en-cours	13 343		13 343	29 803	- 16 460
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	13 343		13 343	29 803	- 16 460
Avances et acomptes versés sur commandes	2 814		2 814	3 599	- 785
409100 FOURNISSEURS AVANCES	2 814		2 814	3 599	- 785
. Créances clients, usagers et comptes ratt	47 688		47 688	73 788	- 26 100
411000 CLIENTS	42 105		42 105	27 447	14 658
416000 Clients douteux ou litigieux				4 274	- 4 274
418100 CLIENTS FAE	5 584		5 584	42 067	- 36 483
. Autres	547 173		547 173	208 375	338 798
401000 FOURNISSEURS	6 481		6 481	10 432	- 3 951
424000 PRLV SALARIES				794	- 794
425000 PERSONNEL AVCE ET ACOMPTE	486		486	4 392	- 3 906
437230 CREDIT CRR	20 958		20 958	20 958	
441700 SUBVENTION A RECEVOIR				14 051	- 14 051
445660 TVA sur autres biens et services	530		530		530
445670 Crédit de TVA à reporter	125		125		125
445860 TVA A REGULARISER	286		286	214	72
467020 Cinor - Ressourcerie	27 318		27 318	36 170	- 8 852
467070 CAF	9 000		9 000		9 000
467082 REGIONAL RAVINES	37 559		37 559	1 043	36 516
467083 REGION SENTIER LITTORAL	37 559		37 559	1 043	36 516
467084 REGION EMP. VERTS TEMPLES	1 043		1 043	6 749	- 5 706
467085 Région Emp. Verts Vierge Noire	38 936		38 936	2 332	36 604
467086 Région Aci Ressourcerie	30 000		30 000		30 000
467088 Région MONTEE SANO	37 480		37 480	36 428	1 052
467170 EPIDEMIE DE DINGUE				2 600	- 2 600
467180 SUBV DEPARTEMENT	202 922		202 922	18 000	184 922
467220 MAIRIE STE MARIE	6 809		6 809		6 809
467223 MAIRIE SUB ENTR DES QUARTIERS	28 947		28 947	6 397	22 550

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
467225 Mairie Sub Sentier Littoral RN1				2 400	- 2 400
467227 Mairie Sub Vierge Noire				1 500	- 1 500
467228 Mairie Sub La Convenance Temples Tamoul				3 000	- 3 000
467229 MAIRIE SUB SANO-CAL-VULN-RESSO				13 782	- 13 782
467310 46731	764		764		764
467330 CONVENTION DENGUE 2021	36 366		36 366	24 000	12 366
467400 FACTORING				559	- 559
467410 FACTORING RETENUE GARANTIE	10 000		10 000	8 432	1 568
468700 Produits à recevoir	13 606		13 606		13 606
496000 Provisions pour dépréciation des comptes d				-6 900	6 900
Disponibilités	3 956		3 956	23 719	- 19 763
512100 BFC 00800427700	871		871		871
512200 BFC 10800427700	27		27	75	- 48
512300 BFC 00800427790	100		100	21 000	- 20 900
512400 CE 0802806808551	630		630		630
530000 CAISSE	2 329		2 329	2 645	- 316
Charges constatées d'avance	12 758		12 758	1 175	11 583
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 758		12 758	1 175	11 583
<b>TOTAL (II)</b>	<b>627 733</b>		<b>627 733</b>	<b>340 460</b>	<b>287 273</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>842 174</b>	<b>102 393</b>	<b>739 781</b>	<b>411 006</b>	<b>328 775</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>			
Report à nouveau	<b>35 647</b>	<b>64 058</b>	<b>- 28 411</b>
110000 REPORT A NOUVEAU (solde créditeur ou débiteur)	35 647	64 058	- 28 411
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>1 024</b>	<b>-28 411</b>	<b>29 435</b>
Situation nette (sous total)	<b>36 672</b>	<b>35 647</b>	<b>1 025</b>
Subventions d'investissement	<b>35 754</b>		<b>35 754</b>
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	78 177		78 177
139000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-42 423		- 42 423
<b>TOTAL (I)</b>	<b>72 426</b>	<b>35 647</b>	<b>36 779</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	<b>30 939</b>	<b>1 137</b>	<b>29 802</b>
164000 EMPRUNTS	30 914		30 914
512100 BFC 00800427700		1 078	- 1 078
518600 INTERETS CHARGES A PAYER	25	58	- 33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>66 370</b>	<b>32 708</b>	<b>33 662</b>
401000 FOURNISSEURS	56 719	18 759	37 960
408100 FOURNISSEURS FNP	9 650	13 949	- 4 299
Dettes fiscales et sociales	<b>177 983</b>	<b>158 514</b>	<b>19 469</b>
421120 SALAIRE DECEMBRE	722		722
428200 DETTES CONGES PAYES	7 277	6 118	1 159
431000 CGSS	95 840	81 241	14 599
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 146	25 184	- 23 038
437100 TAXE APPRENTISSAGE	13 122	7 225	5 897
437200 CRR	26 098	9 747	16 351
438200 CHARGE SOC SUR CP	1 049		1 049
438600 CHARGES CONGES PAYER		1 101	- 1 101
442100 PRLV A LA SOURCE	54	75	- 21
445510 TVA A DECAISSER		8 641	- 8 641
445710 TVA collectée	3 894	40	3 854
445810 ACOMPTES TVA VERSE		14 269	- 14 269
445870 TVA / FNP	437	2 562	- 2 125
445890 TVA A REGULARISER	27 345	975	26 370
448600 ETAT-CHARGES A REGULARISER		1 335	- 1 335
Autres dettes	<b>731</b>	<b>9 541</b>	<b>- 8 810</b>
411000 CLIENTS	718	177	541
419800 RRR/A ACCORDER ET AUTRES AVOIR		9 364	- 9 364
467400 FACTORING	13		13
Produits constatés d'avance	<b>391 332</b>	<b>173 459</b>	<b>217 873</b>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	391 332	173 459	217 873
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>667 355</b>	<b>375 359</b>	<b>291 996</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>739 781</b>	<b>411 006</b>	<b>328 775</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	6 141	10 048	- 3 907	-38,88
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	516 842	444 381	72 461	16,31
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 165 029	1 177 713	- 12 684	-1,08
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats	8 642		8 642	N/S
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 910	2 141	- 231	-10,79
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	27 525	31	27 494	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 726 090</b>	<b>1 634 314</b>	<b>91 776</b>	<b>5,62</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks	16 461	-29 803	46 264	155,23
Autres achats et charges externes	265 703	203 383	62 320	30,64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	25 995	33 142	- 7 147	-21,56
Salaires et traitements	1 309 088	1 371 896	- 62 808	-4,58
Charges sociales	78 291	69 844	8 447	12,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 216	25 632	8 584	33,49
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 995	292	11 703	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 741 747</b>	<b>1 674 385</b>	<b>67 362</b>	<b>4,02</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-15 656</b>	<b>-40 071</b>	<b>24 415</b>	<b>60,93</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	53		53	N/S
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				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>53</b>		<b>53</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 792	1 448	2 344	161,88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>3 792</b>	<b>1 448</b>	<b>2 344</b>	<b>161,88</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>-3 740</b>	<b>-1 448</b>	<b>- 2 292</b>	<b>158,29</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-19 396</b>	<b>-41 518</b>	<b>22 122</b>	<b>53,28</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	2 953	13 011	- 10 058	-77,30
Sur opérations en capital	42 423	10 760	31 663	294,27
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 900		6 900	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>52 276</b>	<b>23 771</b>	<b>28 505</b>	<b>119,92</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	31 856	10 663	21 193	198,75
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>31 856</b>	<b>10 663</b>	<b>21 193</b>	<b>198,75</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>20 421</b>	<b>13 108</b>	<b>7 313</b>	<b>55,79</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 778 419	1 658 086	120 333	7,26
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 777 395	1 686 496	90 899	5,39
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 024</b>	<b>-28 411</b>	<b>29 435</b>	<b>103,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de biens	<b>6 141</b>	<b>10 048</b>	<b>- 3 907</b>	<b>-38,88</b>
707000 VENTES DE MARCHANDISES	6 141	10 048	- 3 907	-38,88
Ventes de prestations de services	<b>516 842</b>	<b>444 381</b>	<b>72 461</b>	<b>16,31</b>
706000 TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV	22 951	35 652	- 12 701	-35,62
706100 PRESTATIONS ENVIRONNEMENT	493 891	408 730	85 161	20,84
Concours publics et subventions d'exploitation	<b>1 165 029</b>	<b>1 177 713</b>	<b>- 12 684</b>	<b>-1,08</b>
740060 SUBVENTION CNASEA	709 271	758 793	- 49 522	-6,53
740070 SUBVENTION DEPARTEMENT	213 427	40 625	172 802	425,36
740120 CAF	18 000		18 000	N/S
740140 SUBVENTION CINOR	30 910	24 530	6 380	26,01
740160 SUBVENTION REGION	159 807	196 949	- 37 142	-18,86
740170 SUBVENTION MAIRIE DE STE MARIE	33 613	106 816	- 73 203	-68,53
740180 SUBVENTION RESSOURCERIE		50 000	- 50 000	-100
Mécénats	<b>8 642</b>		<b>8 642</b>	<b>N/S</b>
754200 MECENAT	8 642		8 642	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	<b>1 910</b>	<b>2 141</b>	<b>- 231</b>	<b>-10,79</b>
791000 Transfert de charges d'exploitation	1 910	2 141	- 231	-10,79
Autres produits	<b>27 525</b>	<b>31</b>	<b>27 494</b>	<b>N/S</b>
722000 Immobilisations corporelles	27 523		27 523	N/S
758000 PRDUITS DIVERS DE GESTION COUR	2	31	- 29	-93,55
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 726 090</b>	<b>1 634 314</b>	<b>91 776</b>	<b>5,62</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Variations stocks de marchandises	<b>16 461</b>	<b>-29 803</b>	<b>46 264</b>	<b>155,23</b>
603700 VARIATION DES STOCKS DE M/SES	16 461	-29 803	46 264	155,23
Autres achats et charges externes	<b>265 703</b>	<b>203 383</b>	<b>62 320</b>	<b>30,64</b>
602201 PLANTES	967	1 041	- 74	-7,11
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	4 827	7 400	- 2 573	-34,77
606030 EAU ELECTRICITE	1 946	2 152	- 206	-9,57
606100 CARBURANT HUILE	44 015	35 967	8 048	22,38
606300 MATERIELS RESSOURSERIE	4 549	5 004	- 455	-9,09
606320 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 885	922	963	104,45
606360 FOURNITURES HABILLEMENT	7 497	10 627	- 3 130	-29,45
606370 PRODUITS ALIMENTAIRES	839	839		0,00
606380 PRODUITS D'ENTRETIENS	444	434	10	2,30
606400 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	6	115	- 109	-94,78
606490 PETITS MAT ET AUTRES FOURNITUR	30 587	28 006	2 581	9,22
613200 LOCATIONS IMMOB	2 392		2 392	N/S
613550 LOCATIONS VEHICULES	853	300	553	184,33
614000 Charges locatives et de copropriété	431		431	N/S
615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	214		214	N/S
615200 ENTRETIENS ET REPARATIONS	120	4 193	- 4 073	-97,14
615500 ENTRETIEN VEHICULES	13 737	19 011	- 5 274	-27,74
615600 MAINTENANCE	1 590	2 065	- 475	-23,00
615620 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 221	1 922	- 701	-36,47
615630 MAINTENANCE COPIEUR	117	1 724	- 1 607	-93,21
615640 MAINTENANCE INST ELECTRIQUE	409	379	30	7,92
616000 PRIMES D'ASSURANCE	13 631	13 312	319	2,40
618100 DOCUMENTATION GENERALE	390		390	N/S
618500 FRAIS DE FORMATIONS	35 675	3 115	32 560	N/S
622000 HONORAIRES	12 132	4 572	7 560	165,35
622200 COM DE PROROGATION	21 304	13 227	8 077	61,06
622600 HONORAIRES COMPTABLE	51 885	28 980	22 905	79,04
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		1 700	- 1 700	-100
622800 HONORAIRES DVIERS		-1	1	-100
623000 PUBLICITE	3 446	3 556	- 110	-3,09
623400 CADEAUX	300	450	- 150	-33,33



	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
624100 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS		2 354	- 2 354	-100
625700 RECEPTION	455	489	- 34	-6,95
626000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	4 232	6 637	- 2 405	-36,24
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 186	1 801	1 385	76,90
628000 DIVERS	422	1 089	- 667	-61,25
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>25 995</b>	<b>33 142</b>	<b>- 7 147</b>	<b>-21,56</b>
631200 TAXES D'APPRENTISSAGES	8 809	4 313	4 496	104,24
631300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	15 129	26 761	- 11 632	-43,47
635110 CFE	1 365		1 365	N/S
635140 Taxe sur les véhicules des soc		1 335	- 1 335	-100
635400 Droits d'enregistrement et de timbre	692	734	- 42	-5,72
Salaires et traitements	<b>1 309 088</b>	<b>1 371 896</b>	<b>- 62 808</b>	<b>-4,58</b>
641110 SALAIRES ADMINISTRATION	10 859		10 859	N/S
641120 SALAIRES ENVIRONNEMENT	1 236 224	1 334 459	- 98 235	-7,36
641200 CONGES PAYES	3 844	3 821	23	0,60
641300 Primes et gratifications	56 551	33 616	22 935	68,23
641430 Indemnité de rupture conventionnelle	1 610		1 610	N/S
Charges sociales	<b>78 291</b>	<b>69 844</b>	<b>8 447</b>	<b>12,09</b>
645100 Cotisations à l'URSSAF	57 674	49 438	8 236	16,66
645300 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	10 651	9 089	1 562	17,19
645500 CHARGES SOCIALES / CP	-52	858	- 910	-106,06
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	10 017	10 458	- 441	-4,22
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	<b>34 216</b>	<b>25 632</b>	<b>8 584</b>	<b>33,49</b>
681110 Dotations aux amort. immobilisations incorporelles	2 295		2 295	N/S
681120 DOTATIONS AUX AMORT DES IMPOS	31 921	25 632	6 289	24,54
Autres charges	<b>11 995</b>	<b>292</b>	<b>11 703</b>	<b>N/S</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	3 939		3 939	N/S
658000 Autres charges de gestion courante	773	292	481	164,73
658100 CHARGES NON JUSTIFIE	7 283		7 283	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 741 747</b>	<b>1 674 385</b>	<b>67 362</b>	<b>4,02</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-15 656</b>	<b>-40 071</b>	<b>24 415</b>	<b>60,93</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	<b>53</b>		<b>53</b>	<b>N/S</b>
761000 PRODUITS FINANCIERS	53		53	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>53</b>		<b>53</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>3 792</b>	<b>1 448</b>	<b>2 344</b>	<b>161,88</b>
661000 CHARGES D'INTERET	338	266	72	27,07
661100 INTERETS D'EMPRUNT	2 064		2 064	N/S
661200 COM DE FINANCEMENT	1 391	1 182	209	17,68
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>3 792</b>	<b>1 448</b>	<b>2 344</b>	<b>161,88</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-3 740</b>	<b>-1 448</b>	<b>- 2 292</b>	<b>158,29</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)</b>	<b>-19 396</b>	<b>-41 518</b>	<b>22 122</b>	<b>53,28</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>2 953</b>	<b>13 011</b>	<b>- 10 058</b>	<b>-77,30</b>
771800 Autres produits exceptionnels sur opéra.de gestion	2 912		2 912	N/S
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	41	13 011	- 12 970	-99,68
Sur opérations en capital	<b>42 423</b>	<b>10 760</b>	<b>31 663</b>	<b>294,27</b>
777000 SUBVENTION INVEST	42 423	10 760	31 663	294,27
Reprises sur provisions et transferts de charges	<b>6 900</b>		<b>6 900</b>	<b>N/S</b>
787600 REPRISE PROV EXCEPTIONNELLES	6 900		6 900	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>52 276</b>	<b>23 771</b>	<b>28 505</b>	<b>119,92</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>31 856</b>	<b>10 663</b>	<b>21 193</b>	<b>198,75</b>
671200 AMENDES ET PENALITES	5 744	1 359	4 385	322,66
671880 CHARGES EXCEP / OP° DE GESTION	26 112	8 894	17 218	193,59
672000 CHARGES/EXO ANTERIEUR		410	- 410	-100

	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>31 856</b>	<b>10 663</b>	<b>21 193</b>	<b>198,75</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>20 421</b>	<b>13 108</b>	<b>7 313</b>	<b>55,79</b>
Total des produits (I + III + V)	<b>1 778 419</b>	<b>1 658 086</b>	<b>120 333</b>	<b>7,26</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>1 777 395</b>	<b>1 686 496</b>	<b>90 899</b>	<b>5,39</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 024</b>	<b>-28 411</b>	<b>29 435</b>	<b>103,60</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

## Annexes Associations 2023

### 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 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 739 781,07 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 1 024,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/11/2023 par les dirigeants.

### 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 2023 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 570	2 295	1 880	2 985
Immobilisations corporelles	145 671	70 924	9 198	207 396
Immobilisations financières	1 560	2 500		4 060
<b>TOTAL</b>	<b>149 801</b>	<b>75 719</b>	<b>11 078</b>	<b>214 442</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 570	2 295	1 880	2 985
<b>TOTAL I</b>	<b>2 570</b>	<b>2 295</b>	<b>1 880</b>	<b>2 985</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	22 132	6 287	6 583	21 836
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	17 470	4 411		21 881
Matériel de transport	25 764	19 027		44 791
Matériel de bureau et informatique	11 320	2 195	2 615	10 900
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>76 685</b>	<b>31 921</b>	<b>9 198</b>	<b>99 408</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>79 255</b>	<b>34 216</b>	<b>11 078</b>	<b>102 393</b>

**Etats des stocks**

	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Marchandises	29 803		16 461	13 343
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>29 803</b>		<b>16 461</b>	<b>13 343</b>

**Etat des produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	5 584
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	13 606
<b>TOTAL</b>	<b>19 190</b>

## Annexes Associations 2023 (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	64 058	-28 411			35 647
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 411	28 411	1 024		1 024
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>35 647</b>		<b>1 024</b>		<b>36 672</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			78 177	42 423	35 754
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>35 647</b>		<b>79 201</b>	<b>42 423</b>	<b>72 426</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### 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	30 939	6 600	24 339	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	66 370	66 370		
Dettes fiscales et sociales	177 983	177 983		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	731	731		
Produits constatés d'avance	391 332	391 332		
<b>TOTAL</b>	<b>667 355</b>	<b>643 017</b>	<b>24 339</b>	

**Charges à payer par poste de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	25
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 650
Dettes fiscales et sociales	8 326
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>18 001</b>



**Annexes Associations 2023 (suite)****AUTRES INFORMATIONS*****Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

***Effectif moyen***

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'association</b>
Cadres		
Non cadres	70	
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>0</b>

***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 10 332€.

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
- Ventes de marchandises	6 141	10 048	- 3 907	-38,88
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises	16 461	-29 803	46 264	155,23
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>-10 319</b>	<b>39 851</b>	<b>- 50 170</b>	<b>-125,89</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>-168,02 %</b>	<b>396,62 %</b>		
+ Production vendue	516 842	444 381	72 461	16,31
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	27 523		27 523	N/S
<b>Production de l'exercice</b>	<b>544 365</b>	<b>444 381</b>	<b>99 984</b>	<b>22,50</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	967	1 041	- 74	-7,11
- Sous-traitance directe	4 827	7 400	- 2 573	-34,77
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>538 571</b>	<b>435 941</b>	<b>102 630</b>	<b>23,54</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>98,94 %</b>	<b>98,10 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>528 252</b>	<b>475 791</b>	<b>52 461</b>	<b>11,03</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>95,96 %</b>	<b>104,70 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	259 908	194 942	64 966	33,33
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>268 343</b>	<b>280 849</b>	<b>- 12 506</b>	<b>-4,45</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>48,74 %</b>	<b>61,80 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	1 165 029	1 177 713	- 12 684	-1,08
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 995	33 142	- 7 147	-21,56
- Salaires et traitements	1 309 088	1 371 896	- 62 808	-4,58
- Charges sociales	78 291	69 844	8 447	12,09
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>20 000</b>	<b>-16 320</b>	<b>36 320</b>	<b>222,55</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>3,63 %</b>	<b>-3,59 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 216	25 632	8 584	33,49
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	8 644	31	8 613	N/S
- Autres charges de gestion courante	11 995	292	11 703	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	1 910	2 141	- 231	-10,79
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-15 656</b>	<b>-40 071</b>	<b>24 415</b>	<b>60,93</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-2,84 %</b>	<b>-8,82 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	53		53	N/S
+ 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	3 792	1 448	2 344	161,88
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-19 396</b>	<b>-41 518</b>	<b>22 122</b>	<b>53,28</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-3,52 %</b>	<b>-9,14 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/12/2021</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 953	13 011	- 10 058	-77,30
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	42 423	10 760	31 663	294,27
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	6 900		6 900	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 856	10 663	21 193	198,75
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>20 421</b>	<b>13 108</b>	<b>7 313</b>	<b>55,79</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>1 024</b>	<b>-28 411</b>	<b>29 435</b>	<b>103,60</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>0,19 %</b>	<b>-6,25 %</b>		

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

## BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2023

SAGE Experts-comptables janvier 2023

②

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

DGFIP N° 2033-BSD 2023

Formulaire obligatoire (article 502 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		A . P . S . M .		Néant <input type="checkbox"/>	
A – RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		018		Exercice N clos le 31/12/2023	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			210		6 141	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	209			
		Services *		215			
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		217		516 842	
	Production immobilisée *					27 523	
	Subventions d'exploitations reçues					1 165 029	
	Autres produits					10 555	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	1 726 090
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234			
	Variation de stocks (marchandises) *			236		16 461	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238		967	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			240			
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : – mobilier : – immobilier : )		242		264 736	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	1 365	25 995	
	Rémunérations du personnel *			250		1 309 088	
	Charges sociales (cf. renvoi 389)			252		78 291	
	Dotations aux amortissements *			254		34 216	
	Dotations aux provisions			256			
	Autres charges	(dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)		259		11 995	
	Total des charges d'exploitation (II)						264
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	(15 656)
Produits financiers (III)		280	53	Charges financières (V)		294	3 792
Produits exceptionnels (IV)						290	52 276
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	31 856
Impôt sur les bénéfices * (VII)						306	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	1 024
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	1 024	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			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	13 027	
	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		
	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		
Déductions	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
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989		
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991					
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements outre-mer	344		
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993		
	Créance due au report en arrière du déficit				346		350
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	643		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647		
Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641			
Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfices col. 1	Déficit col. 2
Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356	
Déficits antérieurs reportables *						40 145	14 051
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfices col. 1	Déficit col. 2
						370	372

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

## DGFIP N°2033-B-SD 2023

## Extension

[illegible]

③

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : A . P . S . M .Néant ☐ \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	2 570	412	2 295	414	1 880	416	2 985	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	33 807	442	2 187	444	6 583	446	29 411	
	Installations générales agencements divers	450	41 885	452	28 243	454		456	70 128	
	Matériel de transport	460	53 400	462	40 494	464		466	93 894	
	Autres immobilisations corporelles	470	16 579	472		474	2 615	476	13 964	
Immobilisations financières		480	1 560	482	2 500	484		486	4 060	
TOTAL		490	149 801	492	75 719	494	11 078	496	214 442	
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Fonds commercial		495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles		500	2 570	502	2 295	504	1 880	506	2 985	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	22 132	532	6 287	534	6 583	536	21 836	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	17 470	542	4 411	544		546	21 881	
	Matériel de transport	550	25 764	552	19 027	554		556	44 791	
	Autres immobilisations corporelles	560	11 320	562	2 195	564	2 615	566	10 900	
TOTAL		570	79 255	572	34 216	574	11 078	576	102 393	
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2		3		4		5		
	Concessions breve		Matériel industri		Matériel de burea					
	6	7		8		9		10		
Immobili- sations	Valeur d'actif *	Amortissements *		Valeur résiduelle		Prix de cession *		Plus ou moins-values		
	①	②	③	④	⑤	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1	1 880	1 880								
2	6 583	6 583								
3	2 615	2 615								
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578 11 078	580 11 078	582	584	586	581	587	589		
	Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations	590	583	594	595		
TOTAL					596	585	597	599		

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

(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 2023

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

④

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -  
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS**

Désignation de l'entreprise : <u>A . P . S . M .</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>											
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>			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	6 900	662		664	6 900	666			
<b>TOTAL</b>		680	6 900	682		684	6 900	686			
<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>											
		Dotations		Reprises							
Fonds commercial	681		683								
Autres immobilisations incorporelles	700		705								
Terrains	710		715								
Constructions	720		725								
Inst. techniques mat. et outillage	730		735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745								
Matériel de transport	750		755								
Autres immobilisations corporelles	760		765								
<b>TOTAL</b>		770		775							
<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b> (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes										
2											
3											
4											
5											
6											
7											
<b>TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD</b>										780	
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982	40 145							
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis								
Nombres d'opérations sur l'exercice			982 ter								
Déficits imputés			983	14 051							
Déficits reportables			984	26 094							
Déficits de l'exercice			960								
Total des déficits restant à reporter			970	26 094							
<b>III DIVERS</b>											
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	46 020
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)										378	10 244
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	

(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.

SAGE Expert-comptables Janvier 2023



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

⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2023

Désignation de l'entreprise: .....A.P.S.M. ....		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: ..01/01/2022.. et clos le: .....31/12/2022		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	32,00
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	522 983
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	
<b>TOTAL 1</b>		106	522 983
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	8 644
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	27 523
Subventions d'exploitation reçues		113	1 165 029
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	1 201 196
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		121	97 563
Variation négative des stocks		145	16 461
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	164 894
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	853
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	11 995
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	
<b>TOTAL 3</b>		152	291 766
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	1 432 413
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
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	1 432 413
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
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	522 983
Effectifs au sens de la CVAE *		023	32,00
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 2 160 3 1 / 1 2 / 2 0 2 2
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.

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

6

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2033-F-SD 2023

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

(1) Néant ☐ \*

Exercice clos le

31122022

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

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	

## 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 patronymique		Prénom(s)	
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance :	Date	N° Département	Commune	Pays	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune	Pays		

Titre (2)		Nom patronymique		Prénom(s)	
Nom marital		% 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.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

7

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G-SD 2023

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

N° de dépôt

(1) Néant ☒ \*

Exercice clos le

31/12/2022

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

I - 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	

SADE Experts-comptables janvier 2023

(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.

 <b>RÉPUBLIQUE FRANÇAISE</b> <small>Liberté Égalité Fraternité</small>		<b>N° 2065-SD</b> <b>2023</b>	
<b>Formulaire à déposer en double exemplaire</b>			
<b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>			
Exercice ouvert le		et clos le	
01012022		31122022	
		Régime simplifié d'imposition	
		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			
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>			
Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
A.P.S.M. 10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINT MARIE			
SIRET 4 3 7 5 9 5 0 5 1 0 0 0 2 4		Mél: association.apsm@wanadoo.fr	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>			
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>			
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>B ACTIVITÉ</b>			
Activités exercées		Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire	
		Si vous avez changé d'activité, cocher la case	
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>			
<b>1. Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal	
Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
<b>2. Plus-values</b>			
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %	
Autres PV imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
<b>3. Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>			
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	
		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)			
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>			
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.			
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>			
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %			
<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %			
<b>G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)</b>			
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre			
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée			
		Nom/Adresse	
		N°	
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre			
		Nom/Adresse	
		N°	
<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		Si oui, indication du logiciel utilisé	
OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>		COALA	
<b>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 <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a></b>			
<b>S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b>			
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		Identité du déclarant:	
Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné:		Date: 31102023 Lieu: SAINT MARIE	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire: VLAMINCK PRESIDENT	
		Signature:	
Examen de conformité fiscale (ECF)		AUDIT CONSULTANT	
X prestataire:			

Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)										IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD										N° 2065 bis-SD 2023																			
I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																																							
Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>										payées par la société elle-même					a							payées par un établissement chargé du service des titres					b												
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) <sup>(2)</sup>																						c																	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées																						d																	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus <sup>(3)</sup>												e																											
												f																											
												g																											
												h																											
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>																						i																	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI																						j																	
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>																						Total (a à h)																	
J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																																							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI):  * SARL, tous les associés;  * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																											
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.		Année au cours de laquelle le versement a été effectué		Montant des sommes versées:																									
à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement				à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6																																	
		Indemnités forfaitaires		Remboursements		Indemnités forfaitaires		Remboursements																															
1										2		3		4		5		6		7		8																	
K DIVERS																																							
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)																																							
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																																							
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION																																							
REMUNÉRATIONS										MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES										à 0 %					à 15 %					à 19 %									
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés <sup>(4)</sup>										MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																													
										MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice																													
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(5)</sup>										MVLT réalisée au cours de l'exercice																													
										MVLT restant à reporter																													
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS																																							
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																																							
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																																							





Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

DIRECTION GÉNÉRALE  
DES FINANCES PUBLIQUES  
N° 2067  
(2023)

## RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2022 ou exercice

Désignation de l'entreprise A . P . S . M .

du

Adresse 10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE

au

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

\*\*TOTAUX

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		3 00
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		4 55
Total		7 55

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice . 2022 . . . (total col.9 + total col.10) 10	755	- de l'exercice . 2022 . . 10	14 051
- de l'exercice précédent 10	939	- de l'exercice précédent 10	
Nom et qualité du signataire		À SAINTE MARIE, le 31/10/2023	
		Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

AGE Experts-comptables janvier 2023

2023	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit							2468
(A souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)								
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %								
1	2	3	4	5	6	7		
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	imposé à 10 % 7b	
Total								
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement								
Date de l'agrément		Résultat net imposable à taux réduit sous agrément						
Total								



**Taux réduit d'impôt sur les sociétés**  
**Détermination des bénéfices soumis au taux réduit**  
(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)

CALC219BF4 (2023)

**Identification de la société**

Désignation de la société et adresse de son principal établissement

Numéro SIRET du principal établissement

Code APE

A.P.S.M.
10 RUE COCO ROBERT 97438 SAINTE MARIE
43759505100024
9499Z

Adresse du siège social si différente

**I . Résultats de l'exercice**

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun	
a Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	14 051
b Dont plus-value nette à court terme	
c Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	14 051
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme	
d Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -I	
f Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

**II . Bénéfices soumis au taux réduit**

g Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12	42 500
h Dont plus-value nette à court terme imposable	
i Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -I	
k Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -I	
Total lignes h à k	

l III . Bénéfices soumis au taux normal (a-c-h-i)

m IV . Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19% (d-j-k)