



COMPTES ANNUELS

au 31/12/2024

ASSO ASSOCIATION SERVICE MANDATAIRE AUBE MARNE (ASMAM)

Association

9 ROUTE DE SOISSONS

10170 ETRELLES-SUR-AUBE

Exercice du 10/11/2023 au 31/12/2024 - 14 mois

Exercice du au - mois

L'esprit libre pour entreprendre

COMPTACOM ASSOCIATIONS

Société d'Expertise Comptable

247 Avenue des français libres

53000 LAVAL

SOMMAIRE

ATTESTATION	1
BILAN ACTIF	2
BILAN PASSIF	3
COMPTE DE RESULTAT 1/2	4
COMPTE DE RESULTAT 2/2	5
DETAIL DE L'ACTIF	6
DETAIL DU PASSIF	7
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	8
FAITS CARACTERISTIQUES	10
REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
IMMOBILISATIONS	13
AMORTISSEMENTS	14
CREANCES ET DETTES	15

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION SERVICE MANDATAIRE AUBE MARNE (ASMAM) relatifs à l'exercice du 10/11/2023 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	18 922 euros
Chiffre d'affaires :	5 176 euros
Résultat net comptable :	-13 435 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LAVAL

Le 12/02/2025

François BODET,

Expert-comptable



BILAN ACTIF

	31/12/2024			
	Brut	Amort. et dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 817	761	2 056	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées suivant mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé (II)	2 817	761	2 056	
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS EN COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances Clients et Comptes rattachés	7 510		7 510	
Autres créances	331		331	
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	
DISPONIBILITES	8 894		8 894	
Charges constatées d'avance	114		114	
Total actif circulant (III)	16 865		16 865	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	19 683	761	18 922	

BILAN PASSIF

	31/12/2024	
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	(13 435)	
Situation nette (sous total)	(13 435)	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des fonds propres	(13 435)	
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds dédiés		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 647	
Emprunts et dettes financières diverses		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 192	
Dettes fiscales et sociales	12 238	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 279	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	32 357	
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	18 922	

COMPTE DE RESULTAT 1/2

	31/12/2024	
Produits d'exploitation		
Cotisations	575	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 176	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	300	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public :		
Dons manuels	70	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	
Total des produits d'exploitation (I)	6 122	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 397	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales du personnel		
Dotations aux amortissements :		
- sur immobilisations	761	
Dotations aux dépréciations :		
- sur immobilisations		
- sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1	
Total des charges d'exploitation (II)	19 158	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(13 036)	

COMPTE DE RESULTAT 2/2

	31/12/2024	
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	398	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)	398	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(398)	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	(13 435)	
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations en gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	6 122	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	19 557	
EXCEDENT OU DEFICIT	(13 435)	
Contributions volontaires en nature :		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	50 423	
Total des contributions volontaires en nature	50 423	
Charges des contributions volontaires en nature :		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	50 423	
Total des charges de contributions volontaires en nature	50 423	

DETAIL DE L'ACTIF

	31/12/2024		Variations
Capital souscrit non appelé			
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 056,63	10,86%	2 056,63
Autres immobilisations corporelles - Net	2 056,63	10,86%	2 056,63
2183000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMAT	2 817,82	14,89%	2 817,82
2818300 AMORT MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INF	(761,19)	(4,02%)	(761,19)
TOTAL III - Actif Circulant NET	16 865,83	89,13%	16 865,83
Créances Clients et Comptes rattachés - Net	7 510,87	39,69%	7 510,87
411D Centralisation clients débiteurs	7 510,87	39,69%	7 510,87
Autres créances - Net	331,60	1,75%	331,60
4672000 COLLECTE PAIE	331,60	1,75%	331,60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT - Net	15,00	0,07%	15,00
5081000 AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	15,00	0,07%	15,00
Disponibilités - Net	8 894,36	47,00%	8 894,36
5120000 CREDIT AGRICOLE	8 894,36	47,00%	8 894,36
Charges constatées d'avance - Net	114,00	0,60%	114,00
4860000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	114,00	0,60%	114,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	18 922,46	100,00%	18 922,46

DETAIL DU PASSIF

	31/12/2024		Variations
Total des fonds propres	(13 435,26)	(71,00%)	(13 435,26)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(13 435,26)	(71,00%)	(13 435,26)
TOTAL II - Autres fonds propres			
Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL II - Total des Provisions			
Total des dettes	32 357,72	171,00%	32 357,72
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 647,75	77,40%	14 647,75
1641000 EMPRUNT N°969 - FIN 03-29	14 647,75	77,40%	14 647,75
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 192,00	22,15%	4 192,00
401C Centralisation fournisseurs créditeurs	2 510,00	13,26%	2 510,00
4080000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	1 682,00	8,88%	1 682,00
Dettes fiscales et sociales	12 238,91	64,67%	12 238,91
421C Centralisation rémunération du personnel crédite	4 176,43	22,07%	4 176,43
4310000 URSSAF	7 989,00	42,21%	7 989,00
4421000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	73,48	0,38%	73,48
Autres dettes	1 279,06	6,75%	1 279,06
4673000 AUTRES DEBITEURS DIVERS	1 279,06	6,75%	1 279,06
TOTAL DU BILAN PASSIF	18 922,46	100,00%	18 922,46

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024		Variations
Total des produits d'exploitation	6 122,07	100,00%	6 122,07
Cotisations	575,00	9,39%	575,00
7561000 ADHESIONS	575,00	9,39%	575,00
Ventes de prestations de service	5 176,27	84,55%	5 176,27
7061000 FRAIS MISE EN PLACE DOSSIER	813,00	13,27%	813,00
7062000 FRAIS DE GESTION	4 363,27	71,27%	4 363,27
Concours publics et subventions d'exploitation	300,00	4,90%	300,00
7410000 SUBVENTION MAIRIE	300,00	4,90%	300,00
Dons manuels	70,00	1,14%	70,00
7541100 DONS MANUELS	70,00	1,14%	70,00
Autres Produits	0,80	0,01%	0,80
7580000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,80	0,01%	0,80
Total des charges d'exploitation	19 158,96	312,94%	19 158,96
Autres achats et charges externes	18 396,97	300,50%	18 396,97
6063000 FOURNITURES ET PETIT ÉQUIPEMENT	2 425,02	39,61%	2 425,02
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	786,06	12,83%	786,06
6132000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	1 750,00	28,58%	1 750,00
6135100 LOGICIEL INTERVENANTS	4 403,45	71,92%	4 403,45
6135800 LOGICIEL DIVERS	110,00	1,79%	110,00
6156000 MAINTENANCE	119,00	1,94%	119,00
6161000 ASSURANCE DES LOCAUX	454,68	7,42%	454,68
6163000 ASSURANCE PRET	225,90	3,68%	225,90
6180000 DIVERS	1 602,00	26,16%	1 602,00
6226100 HONORAIRES COMPTABLES	1 674,00	27,34%	1 674,00
6226800 HONORAIRES DIVERS	2 516,00	41,09%	2 516,00
6230000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQU	645,98	10,55%	645,98
6251100 FRAIS DE DEPLACEMENT	18,24	0,29%	18,24
6262000 FRAIS POSTAUX	326,92	5,34%	326,92
6263000 INTERNET	809,64	13,22%	809,64
6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	517,58	8,45%	517,58
6281000 COTISATIONS	12,50	0,20%	12,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations	761,19	12,43%	761,19
6811200 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOB	761,19	12,43%	761,19
Autres Charges	0,80	0,01%	0,80
6580000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0,80	0,01%	0,80
Résultat d'exploitation	(13 036,89)	(212,94%)	(13 036,89)
Total des produits financiers			
Total des charges financières	398,37	6,50%	398,37

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Intérêts et charges assimilées	398,37	6,50%	398,37
6616000 INTÉRÊTS BANCAIRES	398,37	6,50%	398,37
Résultat financier	(398,37)	(6,50%)	(398,37)
RESULTAT COURANT avant impôts	(13 435,26)	(219,45%)	(13 435,26)
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Total des produits	6 122,07	100,00%	6 122,07
Total des charges	19 557,33	319,45%	19 557,33
EXCEDENT OU DEFICIT	(13 435,26)	(219,45%)	(13 435,26)
Total des contributions volontaires en nature	50 423,23	100,00%	50 423,23
Bénévolat	50 423,23	100,00%	50 423,23
8750000 BENEVOLAT	50 423,23	100,00%	50 423,23
Total des charges de contributions volontaires en nature	50 423,23	100,00%	50 423,23
Personnel bénévole	50 423,23	100,00%	50 423,23
8640000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	50 423,23	100,00%	50 423,23

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 922 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 6 122 euros et un total de charges de 19 557 euros, dégageant ainsi un résultat de -13 435 euros.

L'exercice considéré débute le 10/11/2023 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 14 mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans
- Aménagements des terrains : 10 à 30 ans
- Constructions : 15 à 50 ans
- Aménagements des constructions : 7 à 20 ans
- Matériels et outillages : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans
- Matériels de transport : 3 à 8 ans
- Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Contributions volontaires en nature

Conformément au Règlement ANC 2018-06 applicable aux comptes annuels des Organismes Sans But Lucratif, l'association a procédé au recensement des heures de bénévolat dans le cadre de son fonctionnement.

A la clôture, le montant de ces contributions volontaires s'élève à 50 423,23 € et fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes spéciaux prévu à cet effet.

IMMOBILISATIONS

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations	Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
IAA des constructions						
Instal tech, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			2817			2817
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2817			2817
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL			2817			2817

AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
IAA des constructions				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		761		761
Emballage récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		761		761
TOTAL		761		761

CREANCES ET DETTES

	31/12/2024	1 an au plus	Plus de 1 ans
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 510	7 510	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	331	331	
Charges constatées d'avances	114	114	
TOTAL DES CREANCES	7 956	7 956	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit plus de 1 an à l'origine	14 647	3 178	10 521	948
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 192	4 192		
Personnel et comptes rattachés	4 176	4 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 989	7 989		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes versements assimilés	73	73		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 279	1 279		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	32 357	20 888	10 521	948
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	752			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				