

Association ASSOCIATION ASANISIMASA

35 Rue DES PETITS CARREAUX

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Annexe au bilan	6
Règles et méthodes comptables 1	7
Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances et dettes	10
Variation des fonds propres	11
Détail de l'Actif	12
Détail du Passif	13
Détail du Compte de Résultat	14
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	17
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	18
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	19
BIC-RS 2033 A - Bilan	20
BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	21
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	22
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	23
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	24
BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1	25
BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1	26
Lutte contre le blanchiment - Questionnaire 1/2	27
Lutte contre le blanchiment - Questionnaire 2/2	28
Identification du client personne physique	29
Identification du client personne morale	30
Identification bénéficiaire effectif /1	31
Détermination du niveau de risque	32
Acceptation et maintien de la mission 1/2	33
Acceptation et maintien de la mission 2/2	34

Attestation de présentation des comptes

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 l'entreprise **Association ASSOCIATION ASANISIMASA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	232 177	euros
Chiffre d'affaires :	155 860	euros
Résultat net comptable :	44 995	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 CACHAN
Le 12/03/2025

Signature
Cyril DUFFAU

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 310	1 126	184	621
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	65 175	59 780	5 395	13 108
	Autres immobilisations corporelles	17 273	15 827	1 447	2 226
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 706		1 706	271
TOTAL (I)		85 464	76 732	8 732	16 227
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 573		35 573	36 176
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 966		21 966	38 527
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	165 905		165 905	41 841
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				6 313
	TOTAL (II)	223 445		223 445	122 857
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		308 909	76 732	232 177	139 083
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	70 888	101 377
	Excédent ou déficit de l'exercice	44 995	(30 489)
	Total des fonds propres (situation nette)	115 883	70 888
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	115 883	70 888
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 703	18 974
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	21 591	47 062
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	81 000	2 160
	Total des dettes	116 294	68 195
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	232 177	139 083
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	44 995,12	(30 488,87)
	(1) Dont à moins d'un an	116 294	68 195
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	155 860	365 191
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	135 852	146 898
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		24 001
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	249	254
Total des produits d'exploitation		291 960	536 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	73 393	168 108
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 874	6 596
	Salaires et traitements	106 759	250 053
	Charges sociales	53 292	124 319
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 930	13 559
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 077	3 456
Total des charges d'exploitation		247 325	566 092
RESULTAT D'EXPLOITATION		44 636	(29 748)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		44 636	(29 748)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	442	259
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		442	259
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		442	259
RESULTAT COURANT avant impôts		45 077	(29 489)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	82	1 000
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	82	1 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(82)	(1 000)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		292 402	536 603
TOTAL DES CHARGES		247 407	567 092
EXCEDENT ou DEFICIT		44 995	(30 489)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **232 177** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **292 402** euros
 - un total charges de **247 407** euros
 - dégage un résultat de **44 995** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la dirigeante de **Association ASSOCIATION ASANISIMASA** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **232 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **292 402** euros et un total **charges** de **247 407** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **44 995** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens:

- Logiciels: 3 ans
- Autres immobilisations incorporelles: 3 ans
- Matériel de bureau, informatique: 3 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 310					1 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 310					1 310
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 175					65 175
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 273					17 273
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		82 448					82 448
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	271		1 435			1 706
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	271		1 435			1 706
TOTAL		84 029		1 435			85 464

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	689	437		1 126
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	689	437		1 126
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 067	7 713		59 780
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 047	780		15 827
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 114	8 493		75 607
TOTAL		67 803	8 930		76 732

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 706		1 706
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	35 573	35 573	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126	126	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 840	1 840	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 000	20 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		59 245	57 539	1 706
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 à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 703	13 703		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 643	9 643		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 588	11 588		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	359	359		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	81 000	81 000		
TOTAL DES DETTES		116 294	116 294		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	101 377	(30 489)			70 888
Excédent ou déficit de l'exercice	(30 489)	30 489	44 995		44 995
Situation nette	70 888		44 995		115 883
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	70 888		44 995		115 883

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	8 732	3,76	16 227	11,67	(7 494)	-46,19
Concessions brevets et droits similaires	184	0,08	621	0,45	(437)	-70,31
Logiciels	1 310	0,56	1 310	0,94		
Amort logiciels	(1 126)	-0,48	(689)	-0,50	(437)	-63,38
Installations techniques, matériel et outillage	5 395	2,32	13 108	9,42	(7 713)	-58,84
Matériel industriel	65 175	28,07	65 175	46,86		
Amortis. instal. matériel out.	(59 780)	-25,75	(52 067)	-37,44	(7 713)	-14,81
Autres immobilisations corporelles	1 447	0,62	2 226	1,60	(780)	-35,02
Matériel de bureau et matériel	17 273	7,44	17 273	12,42		
Amort Mat Info et Bureau	(15 827)	-6,82	(15 047)	-10,82	(780)	-5,18
Autres immobilisations financières	1 706	0,73	271	0,19	1 435	529,70
Dépôts	1 706	0,73	271	0,19	1 435	529,70
TOTAL II - Actif circulant NET	223 445	96,24	122 857	88,33	100 588	81,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 573	15,32	36 176	26,01	(603)	-1,67
Collectif clients débiteurs	35 573	15,32	36 176	26,01	(603)	-1,67
Autres créances	21 966	9,46	38 527	27,70	(16 561)	-42,99
Personnel - Avances et acompte			432	0,31	(432)	-100,0
Chèque Déjeuner			170	0,12	(170)	-100,0
FCAP	126	0,05			126	
Subventions d'exploitation	20 000	8,61	12 000	8,63	8 000	66,67
TVA ded. taux réduit 5,50%			1 400	1,01	(1 399)	-99,97
TVA ded. taux réduit 10%						
TVA ded. taux normal 20%	322	0,14			322	
TVA Collectée à 2,10%						
Remboursement taxe s/CA ddé			7 078	5,09	(7 078)	-100,0
Taxe s/ facture non parvenue	1 517	0,65	1 371	0,99	147	10,69
Produits à recevoir			16 077	11,56	(16 077)	-100,0
Disponibilités	165 905	71,46	41 841	30,08	124 065	296,52
CREDIT MUTUEL	145 456	62,65	30 543	21,96	114 913	376,23
LIVRET	20 449	8,81	11 298	8,12	9 152	81,00
Charges constatées d'avance			6 313	4,54	(6 313)	-100,0
Charges constatée d'avance			6 313	4,54	(6 313)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF	232 177	100,00	139 083	100,00	93 093	66,93

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	115 883	49,91	70 888	50,97	44 995	63,47
Total des fonds propres (situation nette)	115 883	49,91	70 888	50,97	44 995	63,47
Report à nouveau	70 888	30,53	101 377	72,89	(30 489)	-30,07
Report à nouveau	70 888	30,53	101 377	72,89	(30 489)	-30,07
Excédent ou déficit de l'exercice	44 995	19,38	(30 489)	-21,92	75 484	247,58
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	116 294	50,09	68 195	49,03	48 098	70,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 703	5,90	18 974	13,64	(5 271)	-27,78
Collectif fournisseurs créditeurs	2 701	1,16	8 867	6,38	(6 166)	-69,54
Fournisseurs - Achats de biens	11 002	4,74	10 107	7,27	895	8,86
Dettes fiscales et sociales	21 591	9,30	47 062	33,84	(25 471)	-54,12
Personnel - Rémunérations dues			252	0,18	(252)	-100,0
Personnel Frais à payer			592	0,43	(592)	-100,0
Sécurité sociale	3 714	1,60	23 962	17,23	(20 248)	-84,50
AUDIENS	2 856	1,23	10 503	7,55	(7 647)	-72,81
POLE EMPLOI INTERMITTENT	1 253	0,54	4 272	3,07	(3 019)	-70,67
AFDAS	149	0,06	278	0,20	(129)	-46,38
URSSAF AUTEUR	816	0,35	816	0,59		
FNAS	439	0,19	1 429	1,03	(990)	-69,25
CMB	317	0,14	729	0,52	(412)	-56,51
TAXE APPRENTISSAGE	98	0,04	226	0,16	(128)	-56,58
FCAP			247	0,18	(247)	-100,0
CAISSE DES DEPOTS			1 115	0,80	(1 115)	-100,0
IMPOT - PRELEVEMENT A LA SOURC	359	0,15	851	0,61	(492)	-57,78
TVA à décaisser	8 800	3,79			8 800	
TVA Collectée à 2,10%			1 706	1,23	(1 706)	-100,0
TVA Collectée 5,50%	1 431	0,62	28	0,02	1 403	N/S
TVA Collectée 20%	1 357	0,58	54	0,04	1 303	N/S
Produits constatés d'avance	81 000	34,89	2 160	1,55	78 840	N/S
Produits constatés d'avance	81 000	34,89	2 160	1,55	78 840	N/S
Total du passif	232 177	100,00	139 083	100,00	93 093	66,93