

Association ASAMLA  
5 place Anatole France  
44000 NANTES

---

COMPTES ANNUELS  
au 31/12/2024



13, rue Mária Telkes - ZA de Ragon  
44119 TREILLIERES  
Tél. : 02.28.01.76.70  
e-mail : nantes@gesco-sa.fr  
[www.gesco-sa.fr](http://www.gesco-sa.fr)

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Pays de la Loire  
Société inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes - CRCC Ouest Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros - RCS Angers B 321 943 698



# Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
----- COMPTES ANNUELS -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- DETAIL DES COMPTES -----	7
Détail de l'Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	11
----- A N N E X E -----	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions	20
Créances et dettes	21
Variation des subventions d'investissement	22
Variation des fonds propres	23
Concours public et subventions d'exploitation	24
Détail concours publics et subventions	25
Tableau de suivi des fonds dédiés	26
Evaluation des contributions volontaires en nature	27
----- ETATS FISCAUX -----	28
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	29
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	30
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	31
BIC-RS 2033 A - Bilan	32
BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	33
2033B - Divers à réintégrer	34
2033B - Divers à déduire	35
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	36
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	37
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	38

# Comptes annuels

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 484	2 484		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	6 713		6 713	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 000	15 672	4 328	4 345
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	29 197	18 156	11 041	4 345
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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	494		494	
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 878		154 878	401 308
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	26 961		26 961	59 518
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	232 883		232 883	23 386
	Charges constatées d'avance	3 595		3 595	5 297
	<b>TOTAL ( II )</b>	418 812		418 812	489 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		448 009	18 156	429 853	493 853
(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	29 286	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 762	(71 180)
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	129 173	81 942
	Total des fonds propres (situation nette)	169 220	10 762
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	26 000	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	26 000	
	Total des fonds propres	195 220	10 762
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 600	13 800
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 600	13 800
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	15 750	14 104
	Total des provisions	15 750	14 104
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 753
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 521	58 051
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	145 276	160 448
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 485	232 936
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	203 282	455 188
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	429 853	493 853
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	129 173,00	81 941,90
	(1) Dont à moins d'un an	203 282	455 188
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation des comptes

# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	967	1 258
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	686 316	500 091
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	400 474	477 803
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		21 403
	Utilisations des fonds dédiés	13 800	5 000
	Autres produits	4	182
Total des produits d'exploitation		1 101 560	1 005 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	360 955	392 295
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 235	(704)
	Salaires et traitements	492 765	423 396
	Charges sociales	73 226	76 319
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 762	4 895
	Dotation aux provisions	1 646	
	Reports en fonds dédiés	15 600	13 800
	Autres charges	30	108
Total des charges d'exploitation		951 220	910 108
RESULTAT D'EXPLOITATION		150 341	95 629

# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		150 341	95 629
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 539	507
	Total des produits financiers	1 539	507
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	391	145
	Total des charges financières	391	145
RESULTAT FINANCIER		1 148	362
RESULTAT COURANT avant impôts		151 488	95 991
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 965	12 695
	Total des produits exceptionnels	23 965	12 695
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 227	6 277
	Total des charges exceptionnelles	8 227	6 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 738	6 418
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		38 053	20 467
TOTAL DES PRODUITS		1 127 064	1 018 939
TOTAL DES CHARGES		997 891	936 997
EXCEDENT ou DEFICIT		129 173	81 942
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		40 511	46 228
TOTAL		40 511	46 228
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		40 511	46 228
TOTAL		40 511	46 228

Mission de présentation des comptes

## Détail des comptes



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>11 041</b>	<b>2,57</b>	<b>4 345</b>	<b>0,88</b>	<b>6 696</b>	<b>154,10</b>
Concessions brevets et droits similaires						
Logiciels	2 484	0,58	2 484	0,50		
Amort logiciels	(2 484)	-0,58	(2 484)	-0,50		
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>6 713</b>	<b>1,56</b>			<b>6 713</b>	
Immos incorporelles en cours	6 713	1,56			6 713	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 328</b>	<b>1,01</b>	<b>4 345</b>	<b>0,88</b>	<b>(17)</b>	<b>-0,38</b>
Matériel de bureau et informat	16 742	3,89	14 997	3,04	1 746	11,64
Mobilier de bureau	3 258	0,76	3 258	0,66		
Amort mob etmat de bureau	(14 159)	-3,29	(12 835)	-2,60	(1 324)	-10,31
Amort. mobilier	(1 513)	-0,35	(1 074)	-0,22	(439)	-40,83
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>418 812</b>	<b>97,43</b>	<b>489 508</b>	<b>99,12</b>	<b>(70 696)</b>	<b>-14,44</b>
Avances & acomptes versés sur commandes	494	0,11			494	
Avances et acomptes versés	494	0,11			494	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>154 878</b>	<b>36,03</b>	<b>401 308</b>	<b>81,26</b>	<b>(246 429)</b>	<b>-61,41</b>
Clients	80 727	18,78	167 240	33,86	(86 513)	-51,73
Clients, factures à établir	74 151	17,25	234 067	47,40	(159 917)	-68,32
<b>Autres créances</b>	<b>26 961</b>	<b>6,27</b>	<b>59 518</b>	<b>12,05</b>	<b>(32 556)</b>	<b>-54,70</b>
Fournisseurs	923	0,21			923	
Remunerations dues			854	0,17	(854)	-100,0
Avances et acomptes			656	0,13	(656)	-100,0
Mutuel credit mutuel	321	0,07	527	0,11	(206)	-39,05
lj a regulariser	919	0,21	442	0,09	478	108,22
Département	5 200	1,21	24 000	4,86	(18 800)	-78,33
Ville de Nantes			3 000	0,61	(3 000)	-100,0
FONJEP	1 833	0,43			1 833	
Ville de Saint Herblain	2 700	0,63	6 000	1,21	(3 300)	-55,00
Ville de Chateaubriant	435	0,10			435	
Caf	10 000	2,33	10 000	2,02		
TVA déductible sur immo.	355	0,08			355	
TVA déductible	1 003	0,23	749	0,15	253	33,77
TVA collectée 20%			9 476	1,92	(9 476)	-100,0
TVA collectée 20% à régulariser	44	0,01	2 226	0,45	(2 182)	-98,04
TVA déductible à régulariser	1 934	0,45			1 934	
TVA déd sur factures non parvenues	900	0,21	1 005	0,20	(105)	-10,42
TVA coll sur avoirs à établir	395	0,09	583	0,12	(188)	-32,30
<b>Disponibilités</b>	<b>232 883</b>	<b>54,18</b>	<b>23 386</b>	<b>4,74</b>	<b>209 497</b>	<b>895,83</b>
Credit mutuel c.c.	31 128	7,24	5 636	1,14	25 492	452,35
Credit mutuel livret	201 539	46,89	17 507	3,54	184 032	N/S
Caisse	217	0,05	243	0,05	(27)	-11,01
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 595</b>	<b>0,84</b>	<b>5 297</b>	<b>1,07</b>	<b>(1 702)</b>	<b>-32,14</b>
Charges constataees d'avance	3 595	0,84	5 297	1,07	(1 702)	-32,14
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>429 853</b>	<b>100,00</b>	<b>493 853</b>	<b>100,00</b>	<b>(64 001)</b>	<b>-12,96</b>

# Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>195 220</b>	<b>45,42</b>	<b>10 762</b>	<b>2,18</b>	<b>184 459</b>	<b>N/S</b>
Total des fonds propres (situation nette)	169 220	39,37	10 762	2,18	158 459	N/S
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	29 286	6,81			29 286	
Fonds propres avec droit de reprise	29 286	6,81			29 286	
Réserves pour projet de l'entité	10 762	2,50	(71 180)	-14,41	81 942	115,12
Réserves diverses	10 762	2,50	(71 180)	-14,41	81 942	115,12
Excédent ou déficit de l'exercice	129 173	30,05	81 942	16,59	47 231	57,64
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>26 000</b>	<b>6,05</b>			<b>26 000</b>	
Subventions d'investissement	26 000	6,05			26 000	
Subventions d'investissement	26 000	6,05			26 000	
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>15 600</b>	<b>3,63</b>	<b>13 800</b>	<b>2,79</b>	<b>1 800</b>	<b>13,04</b>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 600	3,63	13 800	2,79	1 800	13,04
Fonds dédiés/subv. de fonct.	15 600	3,63	13 800	2,79	1 800	13,04
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>15 750</b>	<b>3,66</b>	<b>14 104</b>	<b>2,86</b>	<b>1 646</b>	<b>11,67</b>
Provisions pour charges	15 750	3,66	14 104	2,86	1 646	11,67
Prov. pour pensions et obligat	15 750	3,66	14 104	2,86	1 646	11,67
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>203 282</b>	<b>47,29</b>	<b>455 188</b>	<b>92,17</b>	<b>(251 905)</b>	<b>-55,34</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 753	0,76	(3 753)	-100,0
Pret 36178 10041203			3 751	0,76	(3 751)	-100,0
Int. courus sur emprunt			2		(2)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 521	10,12	58 051	11,75	(14 530)	-25,03
Fournisseurs	25 132	5,85	48 860	9,89	(23 727)	-48,56
Fournis. fact non parvenues	18 388	4,28	9 191	1,86	9 197	100,07
Dettes fiscales et sociales	145 276	33,80	160 448	32,49	(15 171)	-9,46
Remunerations dues	3 149	0,73			3 149	
Saisie s/sal keita mame	761	0,18	761	0,15		
Pers. prov. pour congés payés	39 606	9,21	37 326	7,56	2 280	6,11
Pers. charges à payer c.e.t			10 429	2,11	(10 429)	-100,0
Personnel-Ch.à payer	6 000	1,40			6 000	
Urssaf	15 795	3,67	13 828	2,80	1 967	14,23
Autres orga. soc. mutex	2 615	0,61	1 991	0,40	624	31,33
Malakoff Médéric Retraite	3 494	0,81	2 855	0,58	639	22,37
Autres organismes sociaux	186	0,04			186	
Charges sociales s/ congés a p	7 460	1,74	9 970	2,02	(2 510)	-25,17
Perso. charg. soc/prov c.e.t			4 057	0,82	(4 057)	-100,0
Org.soc.-Ch.à payer	977	0,23			977	
Etat pas	250	0,06	132	0,03	119	89,85
Etat, impôts sur les bénéfices	17 585	4,09	20 467	4,14	(2 882)	-14,08
TVA à décaisser	23 642	5,50	7 845	1,59	15 797	201,36
TVA collectée 20%	11 421	2,66			11 421	
TVA déductible à régulariser			5 028	1,02	(5 028)	-100,0
TVA coll sur factures à établir	12 302	2,86	39 011	7,90	(26 709)	-68,46
Habitat formation			6 716	1,36	(6 716)	-100,0

Mission de présentation des comptes

# Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges a payer	31	0,01	31	0,01		
Autres dettes	14 485	3,37	232 936	47,17	(218 451)	-93,78
Clients	1 933	0,45	106	0,02	1 826	N/S
Clients, avoirs à établir	12 552	2,92	231 279	46,83	(218 727)	-94,57
Charges a payer			1 551	0,31	(1 551)	-100,0
Total du passif	429 853	100,00	493 853	100,00	(64 001)	-12,96

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 101 560	100,00	1 005 737	100,00	95 823	9,53
Cotisations	967	0,09	1 258	0,13	(291)	-23,13
Cotisations des adherents	967	0,09	1 258	0,13	(291)	-23,13
Ventes de biens et services	686 316	62,30	500 091	49,72	186 224	37,24
Ventes de prestations de service	686 316	62,30	500 091	49,72	186 224	37,24
Prestations de services Exo	(9 848)	-0,89			(9 848)	
Prestation de services 20%	696 164	63,20	500 091	49,72	196 072	39,21
Produits de tiers financeurs	400 474	36,36	477 803	47,51	(77 329)	-16,18
Concours publics et subventions	400 474	36,36	477 803	47,51	(77 329)	-16,18
Subv fonc - Ville de Nantes	37 000	3,36	33 000	3,28	4 000	12,12
Subv fonc - Ville de Chateaubriant	435	0,04	435	0,04		
Subv fonc - Ville de St-Herblain	2 700	0,25	6 000	0,60	(3 300)	-55,00
Subv fonc - Ville de St Nazaire	5 000	0,45			5 000	
Subv projet - Etat cité éducative	4 900	0,44			4 900	
Subv fonc - Départ Loire Atlantique	112 700	10,23	169 000	16,80	(56 300)	-33,31
Subv projet - PJJ	4 000	0,36	4 000	0,40		
Subv projet - Ville de Chateaubriant	4 000	0,36	2 000	0,20	2 000	100,00
Subv projet - CTAI ville de Nantes	47 000	4,27	43 000	4,28	4 000	9,30
Subv - FONJEP	7 164	0,65	6 993	0,70	171	2,45
Subv projet - ARS	90 000	8,17	95 000	9,45	(5 000)	-5,26
Subv projet - Contrat Local de Santé	4 375	0,40	3 375	0,34	1 000	29,63
Subv projet - DDETS	71 200	6,46	100 000	9,94	(28 800)	-28,80
Subv fonc - CAF	10 000	0,91	10 000	0,99		
Subv projet - CAF			5 000	0,50	(5 000)	-100,0
Autres produits d'exploitation	13 804	1,25	26 585	2,64	(12 782)	-48,08
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			21 403	2,13	(21 403)	-100,0
Rep. sur prov. pour risques et			3 543	0,35	(3 543)	-100,0
Transfert de charges de personnel			17 860	1,78	(17 860)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	13 800	1,25	5 000	0,50	8 800	176,00
Reprise fds reportés et fds dédiés	13 800	1,25	5 000	0,50	8 800	176,00
Autres produits	4		182	0,02	(178)	-97,86
Produits div de gestion courante	4		182	0,02	(178)	-97,86
Total des charges d'exploitation	951 220	86,35	910 108	90,49	41 112	4,52
Autres achats et charges externes	360 955	32,77	392 295	39,01	(31 340)	-7,99
Petit materiel et prod. entret	652	0,06	776	0,08	(125)	-16,09
Fournitures administratives	300	0,03	227	0,02	73	32,03
Sous-traitance generale	231 061	20,98	263 455	26,20	(32 394)	-12,30
Locations immobilières	3 507	0,32	3 392	0,34	115	3,39
Location photocopieur + assura	3 292	0,30	3 395	0,34	(103)	-3,04
Location informatique	5 689	0,52	6 481	0,64	(792)	-12,22
Charges locatives	1 287	0,12	(4 132)	-0,41	5 419	131,15
Entretien et reparations	3 518	0,32	5 018	0,50	(1 500)	-29,89
Maintenance informatique+std	11 397	1,03	13 589	1,35	(2 192)	-16,13
Assurances	9 066	0,82	7 487	0,74	1 579	21,09
Personnel extérieur	6 154	0,56	38 201	3,80	(32 047)	-83,89
Hono. avocats	3 152	0,29	4 286	0,43	(1 134)	-26,45
Honoraires exp. comptable	15 381	1,40	8 798	0,87	6 583	74,83

Mission de présentation des comptes

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Honoraires social	8 577	0,78	7 944	0,79	633	7,97
Honoraires comm. cpte	4 467	0,41	5 110	0,51	(643)	-12,59
Hono. divers	22 230	2,02			22 230	
Publicité, publications, ..	1 753	0,16	208	0,02	1 545	743,88
Frais de déplacements	22 703	2,06	22 600	2,25	103	0,45
Receptions	2 122	0,19	53	0,01	2 069	N/S
Frais postaux et telecom	40		130	0,01	(91)	-69,66
Frais telecommunication	4 179	0,38	4 666	0,46	(487)	-10,44
Services bancaires	252	0,02	323	0,03	(71)	-21,84
Cotisations adhesions	177	0,02	288	0,03	(111)	-38,57
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>5 235</b>	<b>0,48</b>	<b>(704)</b>	<b>-0,07</b>	<b>5 939</b>	<b>843,32</b>
Formation professionnelle	4 481	0,41	3 139	0,31	1 341	42,73
Cotisation fonciere des entreprise	625	0,06			625	
Taxe habitation	129	0,01	125	0,01	4	3,20
Prov. ch f/conges payes			(3 968)	-0,39	3 968	100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>492 765</b>	<b>44,73</b>	<b>423 396</b>	<b>42,10</b>	<b>69 370</b>	<b>16,38</b>
Salaires	460 861	41,84	391 641	38,94	69 220	17,67
Conges payes	2 280	0,21	5 129	0,51	(2 848)	-55,54
Variation provision sur cet	(654)	-0,06	654	0,07	(1 308)	-200,0
Primes et gratifications	9 092	0,83	16 778	1,67	(7 686)	-45,81
Primes et gratifications	6 000	0,54			6 000	
Indem. et avantages non soumis à cotisations	15 186	1,38	9 194	0,91	5 991	65,16
<b>Charges sociales</b>	<b>73 226</b>	<b>6,65</b>	<b>76 319</b>	<b>7,59</b>	<b>(3 093)</b>	<b>-4,05</b>
Urssaf	56 320	5,11	56 221	5,59	98	0,17
Cotisations aux mutuelles	6 115	0,56	4 694	0,47	1 420	30,26
Malakoff mederic	9 388	0,85	9 885	0,98	(497)	-5,03
Cotisations développement paritarisme	186	0,02			186	
Charges sociales - variation/c	(2 510)	-0,23	2 650	0,26	(5 160)	-194,7
Charges soc/cet	(245)	-0,02	245	0,02	(490)	-200,0
Charges sociales sur provision primes	977	0,09			977	
Medecine du travail	2 995	0,27	2 623	0,26	372	14,19
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>1 762</b>	<b>0,16</b>	<b>4 895</b>	<b>0,49</b>	<b>(3 133)</b>	<b>-64,00</b>
Dotations aux amortissements	1 762	0,16	4 895	0,49	(3 133)	-64,00
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>1 646</b>	<b>0,15</b>			<b>1 646</b>	
Dotations aux provisions d'exploitation	1 646	0,15			1 646	
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>15 600</b>	<b>1,42</b>	<b>13 800</b>	<b>1,37</b>	<b>1 800</b>	<b>13,04</b>
Engagements/subv. attribuees	15 600	1,42	13 800	1,37	1 800	13,04
<b>Autres charges</b>	<b>30</b>		<b>108</b>	<b>0,01</b>	<b>(77)</b>	<b>-71,86</b>
Charges div de gestion courante	30		108	0,01	(77)	-71,86
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>150 341</b>	<b>13,65</b>	<b>95 629</b>	<b>9,51</b>	<b>54 711</b>	<b>57,21</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 539</b>	<b>0,14</b>	<b>507</b>	<b>0,05</b>	<b>1 032</b>	<b>203,48</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 539</b>	<b>0,14</b>	<b>507</b>	<b>0,05</b>	<b>1 032</b>	<b>203,48</b>
Interets des livrets	1 539	0,14	507	0,05	1 032	203,48
<b>Total des charges financières</b>	<b>391</b>	<b>0,04</b>	<b>145</b>	<b>0,01</b>	<b>246</b>	<b>169,38</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>391</b>	<b>0,04</b>	<b>145</b>	<b>0,01</b>	<b>246</b>	<b>169,38</b>

Mission de présentation des comptes

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Interets des emprunts	8		63	0,01	(55)	-88,03
Interets bancaires	384	0,03	83	0,01	301	364,83
Résultat financier	1 148	0,10	362	0,04	786	217,16
Résultat courant avant impôts	151 488	13,75	95 991	9,54	55 497	57,81
Total des produits exceptionnels	23 965	2,18	12 695	1,26	11 270	88,78
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 965	2,18	12 695	1,26	11 270	88,78
Liberalites recues (dons)	3 257	0,30	9 401	0,93	(6 144)	-65,36
Prod.except./oper.gestion	20 708	1,88	3 294	0,33	17 415	528,76
Total des charges exceptionnelles	8 227	0,75	6 277	0,62	1 950	31,07
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	8 227	0,75	6 277	0,62	1 950	31,07
Penalites et amendes	340	0,03			340	
Charges exceptionnelles	7 887	0,72	6 277	0,62	1 610	25,65
Résultat exceptionnel	15 738	1,43	6 418	0,64	9 320	145,23
Impôts sur les bénéfices	38 053	3,45	20 467	2,04	17 586	85,92
Impôt société	38 053	3,45	20 467	2,04	17 586	85,92
Excédent ou déficit de l'exercice	129 173	11,73	81 942	8,15	47 231	57,64
Contributions volontaires en nature	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37
Bénévolat	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37
Contributions volontaires - Bénévoles	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37
Charges des contributions volontaires en nature	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37
Personnel bénévole	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37
Contributions volontaires - Bénévoles	40 511	3,68	46 228	4,60	(5 717)	-12,37

# Annexe

# 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 **429 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 127 064** euros et un total **charges** de **997 891** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **129 173** euros.

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

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité d'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.

## Projet associatif

L'association a pour but de favoriser, pour les migrants et leurs familles, l'accès à la santé, aux droits sociaux et éducatifs contribuant à une meilleure intégration et insertion sociale et se fixe les objectifs suivants :

- Faciliter la communication entre les personnes immigrées et les professionnels de la santé, du social et de l'éducation.
- Développer la promotion de la santé dans le respect de pratiques culturelles différentes.
- Favoriser la capacité d'adaptation mutuelle des personnes immigrées et des structures sanitaires, sociales et scolaires.
- Informer les personnes immigrées sur les services publics et privés auxquelles elles peuvent s'adresser.
- Sensibiliser les professionnels aux enjeux inter-culturels.
- Lutter contre toute discrimination à caractère raciste.

L'association développe son projet et ses activités conformément au principe de laïcité en dehors de toute affiliation à un parti politique ou une religion.

## Fait significatif

L'association a pris acte de l'analyse de la DRFIP au 8 mai 2023 concernant son régime fiscal. Sur la base des informations transmises par l'administration fiscale par courriel du 28 août 2023, l'association a mis en œuvre les déclarations et paiements des impôts commerciaux à partir du 1er janvier 2023. L'association a décidé de ne pas appliquer de rétroactivité concernant les impôts commerciaux. Cette position n'élimine pas la probabilité d'un redressement de TVA et d'IS pour les exercices 2021 et 2022.

## Permanence des méthodes

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.



# Règles et Méthodes Comptables

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Cotisations**

L'association a perçu, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, des cotisations de ses adhérents pour un montant de 967 euros. Ce montant a été comptabilisé en produits d'exploitation.

## **Contributions volontaires**

Les contributions volontaires ont été valorisées au titre de 2024 à 40 511 euros. Elles correspondent à 1 020 heures de bénévoles valorisées à des taux horaires bruts chargés variables selon les bénévoles et leurs actions.

Elles sont inscrites en comptabilité, au crédit d'un compte « 87 » avec pour contrepartie le débit d'un compte « 86 », lesquels sont intitulés suivant la nature de la prestation.

## **Subventions**

Les subventions comptabilisées aux comptes annuels clos le 31 décembre 2024 sont les suivantes :

- subventions de fonctionnement : 167 835 euros
- subvention sur projet / action : 232 639 euros

Le tableau de suivi des fonds dédiés est joint aux présents comptes annuels. Le montant des fonds dédiés restant à engager au 31 décembre 2024 s'élève à 15 600 euros.

## **Engagement retraite**

Pour estimer le montant de l'engagement de l'association, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à sa structure :

# Règles et Méthodes Comptables

## Paramètres économiques

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.38 % (inflation comprise).

## Paramètres sociaux

Paramètres sociaux : Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 64 ans pour la catégorie : Cadres
- o 64 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- o 2 % constant pour la catégorie : Cadres
- o 2 % constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 54 % pour la catégorie : Cadres
- o 35 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

## Paramètres techniques

- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2014-2016 - données déf.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis

Au 31 décembre 2024, la dette actuarielle s'élève à 15 750 euros et a été comptabilisée dans les présents comptes annuels.

## Rémunération versées aux trois plus hautes cadres dirigeants

Compte tenu qu'il n'y a qu'un seul dirigeant à percevoir une rémunération (directeur de l'association), il ne sera pas fait mention de sa rémunération individuelle.

## Effectif moyen

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, l'effectif moyen a été de 20 ETP.

# 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	2 484		6 713			9 197
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484		6 713			9 197
CORPORELLES	Terrains	18 255		1 746			20 000
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 255		1 746			20 000	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		20 739		8 458			29 197

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 484			2 484
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 484			2 484
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 910	1 762		15 672
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 910	1 762		15 672
TOTAL		16 394	1 762		18 156

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	14 104	1 646		15 750
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 104	1 646		15 750
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		14 104	1 646		15 750
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 646		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	154 878	154 878	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241	1 241	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 630	4 630	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 168	20 168	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	923	923	
	Charges constatées d'avance	3 595	3 595	
TOTAL DES CREANCES		185 434	185 434	
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	43 521	43 521		
	Personnel et comptes rattachés	49 516	49 516		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 528	30 528		
	Impôts sur les bénéfices	17 585	17 585		
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 366	47 366		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	282	282		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 485	14 485		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		203 282	203 282		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 751			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement		26 000		26 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal		26 000		26 000
Quotes-parts virées au compte de résultat				

# 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			30 000	714	29 286
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	(71 180)	81 942			10 762
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	81 942	(81 942)	129 173		129 173
Situation nette	10 762		159 173	714	169 220
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			26 000		26 000
Provisions réglementées					
TOTAL	10 762		185 173	714	195 220



# Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						400 474
Subventions d'investissement						26 000
TOTAL						426 474

# Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

# Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés CTAI NANTES 2023 CTAI NANTES 2024	13 800	13 800	15 600	15 600
TOTAL	13 800	13 800	15 600	15 600

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	40 511	46 228
	40 511	46 228
Total	40 511	46 228

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	40 511	46 228
	40 511	46 228
Mission de présentation des comptesTotal	40 511	46 228

## Etats fiscaux



RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2065-SD

(2025)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input type="checkbox"/>					
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>	
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>												
Désignation de la société						Adresse du siège social						
Association ASAMLA												
SIRET						33217263400039						
Adresse du principal établissement						Ancienne adresse en cas de changement						
5 place Anatole France												
44000 NANTES												
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>												
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)												
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante						SIRET						
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :												
<b>B ACTIVITÉ</b>												
Activités exercées				Autres sciences, techniques				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		126 712		Bénéfice imposable à 15%		42 500		Déficit		
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%												
2. Plus-values												
PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%				PV exonérées (art. 238 quindecies)				
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%								
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations												
Entreprise nouvelle art. 44 sexies		<input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		<input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A		<input type="checkbox"/>		
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A		<input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies		<input type="checkbox"/>		
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies		<input type="checkbox"/>						Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies		<input type="checkbox"/>		
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		<input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%				
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts												
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.												
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%												
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>												
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												
OUI				Si oui, indication du logiciel utilisé								ACD
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I						Nom et adresse du conseil :						
GESCO 81 RUE DES PONTS DE CE 49000 ANGERS												
Tél :						Tél :						
OGA/OMGA						Viseur conventionné						(Cocher la case correspondante)
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :						Date :						Lieu : TREILLIERES
N° d'agrément :						Qualité et nom du signataire : Président - Mr DIVET						Signature :
Examen de conformité fiscale (ECF)						prestataire :						

Désignation de l'entreprise  
et date de clôture de l'exercice

**Association ASAMLA**  
**31122024**

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	--

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)	(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus  (A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

<b>H</b>	<b>RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS</b>
----------	---

[illegible]

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

Association ASAMLA  
31122024

I DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

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



Désignation de l'entreprise		Association ASAMLA		5 place Anatole France		Néant <input type="checkbox"/>	
Adresse de l'entreprise		44000 NANTES		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12	
SIRET		3 3 2 1 7 2 6 3 4 0 0 0 3 9		Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		31122024	
				Exercice N-1 clos le		31122023	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014	9 197	016	2 484	6 713	
	Immobilisations corporelles*	028	20 000	030	15 672	4 328	4 345
	Immobilisations financières* (1)	040		042			
	Total I (5)	044	29 197	048	18 156	11 041	4 345
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	494	066	494		
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	154 878	070	154 878	401 308	
		072	26 961	074	26 961	59 518	
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	232 883	086	232 883	23 386	
	Charges constatées d'avance *	092	3 595	094	3 595	5 297	
	Total II	096	418 812	098	418 812	489 508	
	Total général (I + II)	110	448 009	112	18 156	429 853	493 853
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	29 286				
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 )	132	10 762	(71 180)			
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136	129 173	81 942			
	Subventions d'investissement	137	26 000				
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142	195 220	10 762			
Provisions pour risques et charges	154	15 750	14 104				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		3 753			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	43 521	58 051			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 47 366 )	172	145 276	160 448			
	Comptes courants d'associés	173					
	Autres dettes	175	14 485	232 936			
	Produits constatés d'avance	174	15 600	13 800			
	Total III	176	218 882	468 988			
Total général (I + II + III)				180	429 853	493 853	
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 746	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: <b>Association ASAMLA</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le <b>31122024</b>	Exercice N-1 clos le <b>31122023</b>
				1	2
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210	
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215		214	
		217		218	686 316 500 091
	Production stockée * ( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	400 474 477 803
	Autres produits			230	14 771 27 843
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	1 101 560 1 005 737
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises) *			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)			242	360 955 392 295
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	625	244	5 235 (704)
	Rémunérations du personnel *			250	492 765 423 396
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	73 226 76 319
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	1 762 4 895
	Dotations aux provisions			256	1 646
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	15 630 13 908
		260			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	951 220 910 108
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	150 341 95 629
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	1 539 507
	Produits exceptionnels (IV)			290	23 965 12 695
	Charges financières (V)			294	391 145
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	8 227 6 277
		348			
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	38 053 20 467
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	129 173 81 942
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	129 173 314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) 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	38 053
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	1 986
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999	
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		989	
				991	
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345		344	
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127	
				138	
				992	
				993	
				181	
				641	
			647		
			990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	169 212 354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356	
	Déficits antérieurs reportables : * .....dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370	169 212 372

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

## 2033B - Divers à réintégrer au 31/12/2024

Libellé	Montant
Provision IFC	1 646
AMD-Amendes et pénalités	340
Totalisation	1 986

2033B - Divers à déduire  
au 31/12/2024

Libellé	Montant
Totalisation	

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : <b>Association ASAMLA</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *									
		<b>ACTIF IMMOBILISE</b>										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice									
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406													
	Autres	410	2 484	412	6 713	414		416	9 197												
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426													
	Constructions	430		432		434		436													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446													
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456													
	Matériel de transport	460		462		464		466													
	Autres immobilisations corporelles	470	18 255	472	1 746	474		476	20 000												
Immobilisations financières		480		482		484		486													
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>20 739</b>	<b>492</b>	<b>8 458</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>29 197</b>												
<b>II</b>		<b>AMORTISSEMENTS</b>		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											
		<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>																			
Fonds commercial		495		497		498		499													
Autres immobilisations incorporelles		500	2 484	502		504		506	2 484												
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516													
	Constructions	520		522		524		526													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536													
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546													
	Matériel de transport	550		552		554		556													
	Autres immobilisations corporelles	560	13 910	562	1 762	564		566	15 672												
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>16 394</b>	<b>572</b>	<b>1 762</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>18 156</b>												
<b>III</b>		<b>PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b> (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	6	7	8	9	10										
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values																
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme															
						19 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % ⑧													
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
<b>TOTAL</b>	578	580	582	584	586	581	587	589													
Plus-values taxables à 19 % (1)		579	Régularisations	590	583	594	595														
<b>TOTAL</b>				596	585	597	599														

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

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

④

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

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : Association ASAMLANéant ☐ \*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	14 104	622	1 646	624		626	15 750
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	14 104	682	1 646	684		686	15 750

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683				
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Terrains	710		715		2		
Constructions	720		725		3		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4		
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5		
Matériel de transport	750		755		6		
Autres immobilisations corporelles	760		765		7		
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780

II DÉFICITS REPORTABLES			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		982 bis
Déficits imputés			983
Déficits reportables			984
Déficits de l'exercice			860
Total des déficits restant à reporter			870

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			380
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326
N° du centre de gestion agréé			388
Montant de la TVA collectée			374 139 627
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378 8 802
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.

Désignation de l'entreprise : <b>Association ASAMLA</b>				Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012024</b>		et clos le : <b>31122024</b>		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>					
Effectifs moyens du personnel *	376	20			
dont apprentis	657				
dont handicapés	651				
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861				
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>					
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	686 316			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119				
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105				
<b>TOTAL 1</b>	<b>106</b>	<b>686 316</b>			
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	14 771			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143				
Subventions d'exploitation reçues	113	400 474			
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>	<b>144</b>	<b>415 245</b>			
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Achats	121	952			
Variation négative des stocks	145				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	347 516			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133				
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	15 630			
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 et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150				
<b>TOTAL 3</b>	<b>152</b>	<b>364 098</b>			
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>					
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	137	<b>737 463</b>		
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 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° 1329-AC et 1329-DEF)		117	737 463		
<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 êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.					
Mono établissement au sens de la CVAE	020	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022	686 316			
Effectifs au sens de la CVAE	023	20			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026				
Période de référence	024	01/01/2024	160	31/12/2024	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	186				

(1) 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 cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD