

# **ASSOCIATION APSL SUD GOELO**

*1 rue du Pont Sillard*

*22410 LANTIC*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'entreprise : Communauté Profess. Territoriale de Santé*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

**Fait à PLERIN**

**Le 15/05/2024**

**Thomas BONVALET**

Expert-Comptable

***EFFICIENCE EXPERTS-COMPTABLES***

*4 bis rue Robert Schuman*

*22190 PLERIN*

*02 96 58 20 20*

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail bilan</i>	13 et 14
- <i>Détail Compte de résultat</i>	15 et 16
- <i>Equilibre financier</i>	17
- <i>Tableau de financement</i>	18 et 19
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	20
- <i>Liasse 2065</i>	21 et 22
- <i>Liasses 2033-A à 2033-D</i>	23 à 28

**EFFICIENCE EXPERTS-COMPTABLES**

4 bis rue Robert Schuman

22190 PLERIN

02 96 58 20 20

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ASSOCIATION APSL SUD GOELO**  
1 rue du Pont Sillard  
22410 LANTIC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	127 470 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	78 230 Euros

Fait à PLERIN  
Le 15/05/2024

**Thomas BONVALET**  
Expert-Comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 293	945	2 348	1 641	708	43.12
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15		15		
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	<b>3 308</b>	<b>945</b>	<b>2 363</b>	<b>1 641</b>	<b>723</b>	<b>44.04</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	2 583		2 583	366	2 217	605.62
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	121 634		121 634	100 573	21 061	20.94	
Charges constatées d'avance (3)	890		890	167	724	434.21	
<b>Total III</b>	<b>125 107</b>		<b>125 107</b>	<b>101 106</b>	<b>24 001</b>	<b>23.74</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>128 415</b>	<b>945</b>	<b>127 470</b>	<b>102 746</b>	<b>24 724</b>	<b>24.06</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	36 000	36 000		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	78 230		78 230	
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	114 230	36 000	78 230	217.31	
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 650	6 702	-1 052	-15.69
	Dettes fiscales et sociales	7 590	2 850	4 740	166.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		57 194	-57 194	-100.00
	<b>Total IV</b>	13 240	66 746	-53 506	-80.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	127 470	102 746	24 724	24.06

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

13 240 9 552

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	281 970		78 862		203 108	257.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	2 885		1 645		1 240	75.38
Autres produits	5		3		2	92.66
<b>Total I</b>	<b>284 860</b>		<b>80 510</b>		<b>204 351</b>	<b>253.82</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	150 795		45 851		104 944	228.88
Impôts, taxes et versements assimilés	465		311		154	49.72
Salaires et traitements	41 134		25 246		15 888	62.93
Charges sociales	16 475		8 811		7 664	86.98
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	654		291		363	124.74
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	18				18	
<b>Total II</b>	<b>209 542</b>		<b>80 510</b>		<b>129 033</b>	<b>160.27</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>75 318</b>				<b>75 318</b>	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		2 912			2 912	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		2 912			2 912	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		2 912			2 912	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		78 230			78 230	
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		287 772		80 510	207 263	257.44
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		209 542		80 510	129 033	160.27
<b>Solde intermédiaire</b>		78 230			78 230	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		78 230			78 230	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 127 470.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 284 860.05 Euros et dégageant un excédent de 78 230.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Par un avenant en date du 16 décembre 2023 entre la Délégation Départementale de l'Agence Régionale de Santé (ARS) des Côtes d'Armor, la Caisse Primaire d'Assurance Maladie des Côtes d'Armor (CPAM) et la Communauté Professionnelle Territoriale de Santé (CPTS) Baie d'Armor (anciennement Sud Goëlo), le territoire d'intervention s'est étendu à 33 nouvelles communes.

Compte tenu du nombre d'habitants sur ce territoire, la CPTS est dorénavant de taille 3.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Depuis le 23 février 2024, un bail commercial est conclu avec la SCI ELEUSIS 5 pour la location d'un plateau de 110 m<sup>2</sup>.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

L'association est financée par l'ARS et la CPAM.

Les fonds alloués par l'ARS sont déterminés en fonction de la taille de la CPTS et des missions mises en oeuvre par celle-ci.

Les missions confiées sont définies dans le contrat d'adhésion à l'Accord Convention Interprofessionnel (ACI) en faveur du développement des CPTS signé le 16 décembre 2021, qui a fait l'objet de 5 avenants actant de l'extension de la CPTS et d'évolution des missions socles et complémentaires conduites par la CPTS.

Chaque mission peut avoir un délai de déploiement différent et comprend une part de rémunération fixe et une part de rémunération variable selon les actions et les résultats.

Le suivi de gestion actuel ne permet pas de rattacher précisément les produits des subventions perçues aux actions réalisées (essentiellement du temps passé par les membres à faire avancer les actions subventionnées, et les dépenses afférentes aux actions de communications menées), ni de chiffrer les temps restant à passer sur les actions en cours.

Par conséquent, les fonds alloués par l'ARS en 2023 sont rattachés en totalité à l'exercice 2023.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 932		1 362
TOTAL	1 932		1 362
Autres titres immobilisés			15
TOTAL			15
TOTAL GENERAL	1 932		1 377

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 293	3 293
TOTAL			3 293	3 293
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			3 308	3 308

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		291	654		945
TOTAL		291	654		945
TOTAL GENERAL		291	654		945
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	654				
TOTAL	654				
TOTAL GENERAL	654				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	36 000				36 000
Excédent ou déficit de l'exercice			78 230		78 230
Situation nette	36 000		78 230		114 230
<b>TOTAL I</b>	<b>36 000</b>		<b>78 230</b>		<b>114 230</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	2 583	2 583	
Charges constatées d'avance	890	890	
<b>TOTAL</b>	<b>3 473</b>	<b>3 473</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 650	5 650		
Personnel et comptes rattachés	3 334	3 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 986	3 986		
Autres impôts taxes et assimilés	269	269		
<b>TOTAL</b>	<b>13 240</b>	<b>13 240</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 479
Dettes fiscales et sociales	4 675
Total	10 154

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	890
Total	890

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 016 euros TTC, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b> Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b> Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué			36 000	291	78 884
			36 000		78 230
<b>RESULTAT PAR ACTION</b> Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b> Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice				34 057	58 916

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 348	1 641	708	43.12
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	1 932	1 932		
21840000 MOBILIER	1 362		1 362	
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-816	-291	-525	NS
28184000 AMORT. MOBILIER	-129		-129	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15	
27110000 PARTS SOCIALES	15		15	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 363</b>	<b>1 641</b>	<b>723</b>	<b>44.04</b>
AUTRES CREANCES	2 583	366	2 217	605.62
40980000 AVOIRS A RECEVOIR		7	-7	NS
43702000 PREVOYANCE KLESIA		359	-359	NS
46700000 DEBITEURS DIVERS	2 583		2 583	
DISPONIBILITES	121 634	100 573	21 061	20.94
51210000 CREDIT AGRICOLE	2 221	100 573	-98 352	-97.79
51220000 CREDIT AGRICOLE CSL ASSO	41 000		41 000	
51230000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 413		78 413	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	890	167	724	434.21
48600000 CHARGES CONTATEES D'AVANCE	890	167	724	434.21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>125 107</b>	<b>101 106</b>	<b>24 001</b>	<b>23.74</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 470</b>	<b>102 746</b>	<b>24 724</b>	<b>24.06</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
REPORT A NOUVEAU	36 000	36 000		
11000000 REPORT A NOUVEAU	36 000	36 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	78 230		78 230	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	114 230	36 000	78 230	217.31
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 650	6 702	-1 052	-15.69
40100000 FOURNISSEURS	172	1 277	-1 105	-86.56
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 479	5 425	53	0.98
DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 590	2 850	4 740	166.28
42820000 PROVISION CP ET RTT	3 334		3 334	
43100000 URSSAF	1 878	2 184	-306	-14.01
43702000 PREVOYANCE KLESIA	348		348	
43703000 RETRAITE AG2R	454	527	-73	-13.87
43820000 CHARGES SUR PROV. CP ET RTT	1 306		1 306	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	235	117	118	100.85
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	34	23	11	49.74
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		57 194	-57 194	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		57 194	-57 194	NS
<b>TOTAL DETTES</b>	13 240	66 746	-53 506	-80.16
<b>TOTAL GENERAL</b>	127 470	102 746	24 724	24.06



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	281 970		78 862		203 108	257.55
74000000 SUBVENTIONS ARS	224 776		78 862		145 914	185.02
74000100 SUBVENTIONS ARS REPORT 2022	57 194				57 194	
COTISATIONS	2 885		1 645		1 240	75.38
75610000 COTISATIONS ENCAISSEES	2 885		1 645		1 240	75.38
AUTRES PRODUITS	5		3		2	92.66
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	5		3		2	92.66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>284 860</b>		<b>80 510</b>		<b>204 351</b>	<b>253.82</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	150 795		45 851		104 944	228.88
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	1 538		696		842	120.97
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	568		335		233	69.70
61110000 SOUS-TRAITANCE TAXIS	1 209		812		397	48.88
61564000 MAINTENANCE INFO. CIVICRM	1 080		540		540	100.00
61564100 MAINTENANCE INFO. MICROSOFT	69		60		9	15.02
61600000 ASSURANCES	150				150	
61810000 DOCUMENTATION	94				94	
61820000 FORMATIONS	4 453		1 037		3 416	329.48
61880000 ABONNEMENT ZOOM	213		201		12	5.96
61881000 ABONNEMENT NOM DE DOMAINE	41		11		30	280.35
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	2 568		2 400		168	7.00
62262000 HONORAIRES CAC	2 016				2 016	
62263000 HONORAIRES SOCIAL	1 034		971		63	6.53
62264000 HONORAIRES JURIDIQUES	6 960				6 960	
62265 INDEMNITES MEMBRES	98 358		19 750		78 608	398.02
62265000 INDEMNITES MEMBRES			19 750		-19 750	NS
62265100 INDEMNITES BUREAU	58 494				58 494	
62265200 INDEMNITES CONSEIL D'ADMIN.	3 275				3 275	
62265300 INDEMNITES GROUPES DE TRAVAIL	36 590				36 590	
62280000 HONORAIRES DIVERS	9 600				9 600	
62310000 COMMUNICATIONS	8 288		13 710		-5 422	-39.55
62340000 CADEAUX	280				280	
62380000 DONS	50				50	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	156				156	
62511000 FRAIS KILOMETRIQUES	4 276		1 791		2 485	138.73
62512000 FRAIS DE REPAS	2 461		1 648		813	49.35
62513000 FRAIS D'HEBERGEMENT			100		-100	NS
62514000 FRAIS AUTRES			698		-698	NS
62570000 FRAIS DE RECEPTION	3 803		183		3 621	NS
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	128		6		121	NS
62620000 TELEPHONIE ET INTERNET	663		500		162	32.40
62710000 SERVICES BANCAIRES	197		61		136	222.30
62780000 COMMISSIONS STRIPE	44		7		37	506.66
62810000 COTISATION GECO LIB	499		333		166	49.73
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	465		311		154	49.72
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	257		172		85	49.72
63330000 FORMATION CONTINUE	208		139		69	49.72

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	41 134		25 246		15 888	62.93
64110000 SALAIRES	37 800		25 246		12 554	49.73
64120000 VAR. PROVISIONS CP ET RTT	3 334				3 334	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	16 475		8 811		7 664	86.98
64510000 COTISATIONS URSSAF	8 526		5 689		2 837	49.86
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	2 663		412		2 252	547.14
64530000 COTISATIONS RETRAITE	2 285		1 526		759	49.73
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	1 588		1 060		527	49.73
64580000 VAR. CH. SUR PROV. CP ET RTT	1 306				1 306	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	107		124		-17	-13.59
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	654		291		363	124.74
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	654		291		363	124.74
<b>AUTRES CHARGES</b>	18				18	
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	18				18	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	209 542		80 510		129 033	160.27
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	75 318				75 318	
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	2 912				2 912	
76812000 INTERETS CSL ASSO	1 000				1 000	
76813000 INTERETS LIVRET A	1 913				1 913	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2 912				2 912	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 912				2 912	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	78 230				78 230	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	287 772		80 510		207 263	257.44
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	209 542		80 510		129 033	160.27
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	78 230				78 230	
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	78 230				78 230	

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 Nbj CA	31/12/2022	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	36 000		36 000			
Résultat de l'exercice	78 230				78 230	
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	114 230		36 000		78 230	217.31
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	114 230		36 000		78 230	217.31
Actif net immobilisé	2 363		1 641		723	44.04
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	111 867		34 359		77 508	225.58
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	2 583		366		2 217	605.62
Comptes de régularisation	890		167		724	434.21
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	3 473		533		2 941	551.99
Fournisseurs et comptes rattachés	5 650		6 702		-1 052	-15.69
Autres dettes	7 590		2 850		4 740	166.28
Comptes de régularisation			57 194		-57 194	-100.00
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	13 240		66 746		-53 506	-80.16
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	-9 767		-66 214		56 447	85.25
Disponibilités	121 634		100 573		21 061	20.94
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	121 634		100 573		21 061	20.94

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>				
Résultat net comptable	78 230			
Dotations aux amortissements et provisions	654		291	
Reprises sur amortissements et provisions				
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat				
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	78 884		291	
Prélèvements				
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	78 884		291	
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres			36 000	
Augmentation des comptes courants d'associés				
Augmentation des dettes financières				
Subventions reçues				
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	78 884		36 291	
<b>EMPLOIS FIXES</b>				
Acquisitions d'immobilisations	1 377		1 932	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres			36 000	
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	1 377		37 932	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				
<b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>	77 508		-1 641	

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		2 217		366
Comptes de régularisation		724		167
<b>VARIATION</b>		<b>2 941</b>		<b>533</b>
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		-1 052		-12 858
Autres dettes		4 740		2 850
Comptes de régularisation		-57 194		-26 449
<b>VARIATION</b>		<b>-53 506</b>		<b>-36 457</b>
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		<b>-56 447</b>		<b>-36 990</b>
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités		21 061		-38 630
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>		<b>21 061</b>		<b>-38 630</b>
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> <b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>		<b>-77 508</b>		<b>1 641</b>

**DU RESULTAT A LA TRESORERIE**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	78 230	
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	654	291
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	654	291
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	78 884	291
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	78 884	291
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	-56 447	-36 990
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	22 437	-36 699
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		36 000
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		36 000
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	1 377	1 932
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	1 377	36 000
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	21 061	-38 630
<b>+ Trésorerie initiale</b>	100 573	139 203
<b>TRESORERIE FINALE</b>	121 634	100 573

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ASSOCIATION APSL SUD GOELO			1 rue du Pont Sillard		
SIRET	8	9	4	1	7 8 0 7 8 0 0 0 1 6
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

<b>REGIME 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					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées	Communauté Profess. Territoriale de Santé			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>	

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
<b>2 Plus-values</b>		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>			
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies <input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies <input type="checkbox"/>			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A <input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies <input type="checkbox"/>			
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="checkbox"/>		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % <input type="checkbox"/>			
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>					

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
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 (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé C E G I D

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
EFFICIENCE EXPERTS - COMPTABLES 4 bis rue Robert Schuman 22190 PLERIN Tél: 02 96 58 20 20			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: 15/05/2024	Lieu: LANTIC	
N° d'agrément du CGA/OMGA/visueur conventionné			Qualité et nom du signataire: Président		
			Signature: Matthieu SAINT-CAST		
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>					

## IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis  
2024

## ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

I								REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES							
Montant global brut des distributions (1) payées par la société elle-même				a		payées par un établissement chargé du service des titres				b					
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)								c							
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d							
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)						e				f				g	
						h									
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i							
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j							
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)							

J										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.											
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit		Année au cours de laquelle le versement à été effectué.		Montant des sommes versées :									
								à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les					
1				2		3		4		5		6		7		8	

K		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)			

L				CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION					
REMUNERATIONS									
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)									
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)									
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A				0 %		15 %		19 %	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice									
MVLT imputée sur les PVLТ de l'exercice									
MVLT réalisée au cours de l'exercice									
MVLT restant à reporter									

M				CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DON			
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 APSL SUD GOELO Néant  \*

Adresse de l'entreprise 1 rue du Pont Sillard 22410 LANTIC

Numéro SIRET \* 8 9 4 1 7 8 0 7 8 0 0 0 1 6 Durée de l'exercice en nombre de mois \* 1 2 Durée de l'exercice précédent \* 1 2

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 2 3		3 1 1 2 2 0 2 2		
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net		
		1		2		3		
						4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012			
		Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028	3 293	030	945	2 348	1 641	
	Immobilisations financières * (1)	040	15	042		15		
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>3 308</b>	<b>048</b>	<b>945</b>	<b>2 363</b>	<b>1 641</b>	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
		060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070			
		Autres * (3)	072	2 583	074		2 583	366
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	121 634	086		121 634	100 573	
	Charges constatées d'avance *	092	890	094		890	167	
	<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>125 107</b>	<b>098</b>		<b>125 107</b>	<b>101 106</b>	
	<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>128 415</b>	<b>112</b>	<b>945</b>	<b>127 470</b>	<b>102 746</b>	
PASSIF				Exercice N		Exercice N-1		
				NET 1		NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120					
	Ecarts 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				
	Report à nouveau		134		36 000		36 000	
	Résultat de l'exercice		136		78 230			
	Subventions d'investissement		137					
	Provisions réglementées		140					
	<b>Total I</b>		<b>142</b>		<b>114 230</b>		<b>36 000</b>	
Provisions pour risques et charges		154						
<b>Total II</b>		<b>154</b>						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164					
	Fournisseurs et comptes rattachés		166		5 650		6 702	
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)	169		172		7 590	2 850	
	Comptes courants d'associés		173					
	Autres dettes		175					
	Produits constatés d'avance		174				57 194	
<b>Total III</b>		<b>176</b>		<b>13 240</b>		<b>66 746</b>		
<b>Total général (I + II + III)</b>		<b>180</b>		<b>127 470</b>		<b>102 746</b>		
RENOUVOIS	(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		1 377	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION APSL SUD GOELO																	
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le					Exercice N-1 clos le												
		13	1	1	2	2	0	2	3	1	3	1	1	2	2	0	2	2	
							Néant					*							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * <span style="float:right">dont export et livraisons et livraisons intracommunautaires</span>	209																	
	Production vendue { biens services * }	215																	
		217																	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)																		
	Production immobilisée *																		
	Subventions d'exploitation reçues										281	970						78	862
	Autres produits										2	890						1	648
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>										<b>284</b>	<b>860</b>						<b>80</b>	<b>510</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)																		
	Variation de stock (marchandises) *																		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)																		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *																		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)										150	795						45	851
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243										465							311
	Rémunérations du personnel *										41	134						25	246
	Charges sociales (cf. renvoi 380)										16	475						8	811
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce)	255										654							291
	Dotations aux provisions																		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259										18							
		260																	
	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>										<b>209</b>	<b>542</b>						<b>80</b>	<b>510</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>											<b>75</b>	<b>318</b>							
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)										2	912							
	Produits exceptionnels (IV)																		
	Charges financières (V)																		
	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																	
		348																	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)																		
	<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>											<b>78</b>	<b>230</b>						
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *																		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles																		
	Provisions non déductibles *																		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)																		
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247																	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option																		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*																		
	(Part de loyers dispensés de réintégration)																		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																			
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986																	
	Zone franche urbaine (44 octies A)																		
	Zones de revitalisation de la défense (44 tredecies)																		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)																		
	Créance due au report en arrière du déficit																		
Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989																		
Investissements et souscriptions outre-mer	344																		
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)																			
Bassins d'emploi à dynamiser (art. 44 duodecies)																			
Zone de développement prioritaire (44 septdecies)																			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G																			
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																		
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)																			
Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :																			
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b>	Bénéfice col. 1 Déficit col. 2																		

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION APSL SUD GOELO

31/12/2023

<b>Détail des réintégrations diverses</b>		
<b>Total des réintégrations diverses</b>		

<b>Détail des déductions diverses</b>		
Exonération d'IS (Art. 207 1-17° du CGI)		78 230
<b>Total des déductions diverses</b>		<b>350 78 230</b>

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION APSL SUD GOELO

Néant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
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	1 932	472	1 362	474		476	3 293	3 293
Immobilisations financières		480		482	15	484		486	15	15
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>1 932</b>	<b>492</b>	<b>1 377</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>3 308</b>	<b>3 308</b>
II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES										
Fonds commercial		495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506		
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	291	562	654	564		566	945	945
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>291</b>	<b>572</b>	<b>654</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>945</b>	<b>945</b>
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% 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					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme				
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>580</b>	<b>582</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>		
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595		
<b>TOTAL</b>					<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>		

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

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C 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 - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION APSL SUD GOELO

Néant  \*

## 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		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

## C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES					
		Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982	Déficits reportables		984
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	Déficits de l'exercice		860
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter	Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870

III 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		325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)		380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS		326	
N° du centre de gestion agréé		388	
Montant de la TVA collectée		374	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	
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	

5

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION APSL SUD GOELO				Néant <input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois	
				1	2
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>					
Effectif moyen du personnel * :				376	
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	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105	
<b>TOTAL 1</b>				106	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143	
Subventions d'exploitation reçues				113	
Variation positive des stocks				111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153	
<b>TOTAL 2</b>				144	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>					
Achats				121	
Variation négative des stocks				145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	
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 quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150	
<b>TOTAL 3</b>				152	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>					
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	
<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 mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022		Effectifs au sens de la CVAE *	023
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			026		
Période de référence		024		160	
Date de cessation			186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.