

A M I D S
52, Rue Monsieur Vincent
35400 - SAINT-MALO

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2024

S A I N T - M A L O

Immeuble Infinity - BP 32
3, rue du Bois Herveau
35405 SAINT-MALO Cedex

www.cab-quiniou.com

QUINIOU LAINE AUDIT | Société par actions simplifiée au capital de 40 000 € | RCS 751007642 Saint-Malo | Membre de
la compagnie des commissaires aux comptes d'Ouest Atlantique.

A M I D S

52, Rue Monsieur Vincent
35400 SAINT-MALO
R.C.S. SAINT MALO – N° 353 042 518

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2024

À l'Assemblée Générale de l'association **A M I D S**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **A M I D S** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

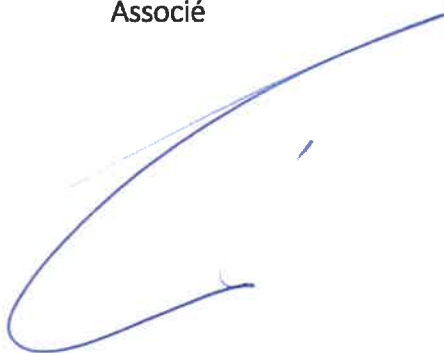
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Malo, le 19 mars 2025

QUINIOU LAINE AUDIT,
Commissaire aux comptes

Gwenolé LE PROVOST
Associé



ANNEXES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	17 125.96	17 125.96		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 000.00		10 000.00	10 000.00
Constructions	137 784.16	65 431.84	72 352.32	82 719.73
Installations techn., matériel et outil. ind.	74 403.43	69 129.78	5 273.65	7 909.72
Autres	695 709.56	542 501.65	153 207.91	156 065.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	3 115.00		3 115.00	3 115.00
Prêts				
Autres	4 228.00		4 228.00	3 604.00
TOTAL (I)	942 366.11	694 189.23	248 176.88	263 414.25
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	86 857.47		86 857.47	88 525.39
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	622 330.60	78 194.00	544 136.60	348 670.81
Valeurs mobilières de placement	700 000.00		700 000.00	400 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	457 051.31		457 051.31	1 070 399.84
Charges constatées d'avance	6 746.19		6 746.19	4 503.86
TOTAL (II)	1 872 985.57	78 194.00	1 794 791.57	1 912 099.90
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 815 351.68	772 383.23	2 042 968.45	2 175 514.15

BILAN PASSIF

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		9 945.90	9 945.90
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles		335 052.60	298 268.11
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		-176 121.15	-139 336.66
Excédent ou déficit de l'exercice		16 187.27	153 025.40
	<i>Situation nette (sous total)</i>	185 064.62	321 902.75
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		14 907.58	19 688.69
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	199 972.20	341 591.44
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		1 033 790.45	879 189.05
	TOTAL (II)	1 033 790.45	879 189.05
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		205 361.35	157 781.35
	TOTAL (III)	205 361.35	157 781.35
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		68 019.59	118 026.53
Emprunts et dettes financières diverses		4 761.48	3 984.58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 949.64	260 262.45
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		316 978.99	406 968.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 134.75	6 216.34
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			1 494.04
	TOTAL (IV)	603 844.45	796 952.31
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 042 968.45	2 175 514.15

COMPTE DE RÉSULTAT

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	877 163.65	821 008.31	56 155.34	6.84
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 990 346.07	3 007 204.18	-16 858.11	-0.56
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	2 547.00	162 159.79	-159 612.79	-98.43
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	50 601.78	41 349.59	9 252.19	22.38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 920 658.50	4 031 721.87	-111 063.37	-2.75
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	20 564.92	26 837.86	-6 272.94	-23.37
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	996 241.66	798 118.54	198 123.12	24.82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	195 338.54	180 913.72	14 424.82	7.97
Salaires et traitements	2 123 503.80	2 255 764.00	-132 260.20	-5.86
Charges sociales	470 018.25	552 113.65	-82 095.40	-14.87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	77 781.53	78 200.36	-418.83	-0.54
Dotations aux provisions	47 612.49	7 567.59	40 044.90	529.16
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 775.71	20 620.26	-18 844.55	-91.39
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 932 836.90	3 920 135.98	12 700.92	0.32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 178.40	111 585.89	-123 764.29	-110.91
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	28 826.60	16 624.64	12 201.96	73.40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	28 826.60	16 624.64	12 201.96	73.40
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 307.04	1 969.99	-662.95	-33.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 307.04	1 969.99	-662.95	-33.65
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	27 519.56	14 654.65	12 864.91	87.79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 341.16	126 240.54	-110 899.38	-87.85

COMPTE DE RÉSULTAT

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 781.11	28 181.58	-23 400.47	-83.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 400.00	2 400.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 181.11	30 581.58	-23 400.47	-76.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		400.00	-400.00	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		400.00	-400.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 181.11	30 181.58	-23 000.47	-76.21
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 335.00	3 396.72	2 938.28	86.50
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 956 666.21	4 078 928.09	-122 261.88	-3.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 940 478.94	3 925 902.69	14 576.25	0.37
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 187.27	153 025.40	-136 838.13	-89.42
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	89 474.22	91 152.00	-1 677.78	-1.84
Prestations en nature	13 700.00	13 700.00		
Bénévolat	81 541.04	68 770.52	12 770.52	18.57
TOTAL	184 715.26	173 622.52	11 092.74	6.39
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	81 541.04	68 770.52	12 770.52	18.57
Mises à disposition gratuite de biens	13 700.00	13 700.00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	89 474.22	91 152.00	-1 677.78	-1.84
TOTAL	184 715.26	173 622.52	11 092.74	6.39
TOTAL	16 187.27	153 025.40	-136 838.13	-89.42

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Depuis 1989, l'Association Malouine d'Insertion et de Développement Social réunit professionnels et bénévoles au service de l'accueil, l'accompagnement et l'insertion des personnes en situation difficile.

A travers une multitude de prestations l'accès à l'ensemble des droits fondamentaux est ainsi accessible à tous.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

MISSIONS:

- accueillir
- accompagner
- insérer

SERVICES:

- hébergement logement
- ateliers et chantiers d'insertion
- centre social

L'association est gérée par un Conseil d'Administration de 15 membres. Ce C.A. élit chaque année un bureau de 6 membres

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 042 968.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 16 187.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/03/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a remboursé dans l'exercice 2024, à EMERAUDE HABITATION la somme de 136.839€ dans le cadre d'une convention passée avec ce dernier au titre des frais engagés pour l'étude préalable à la réalisation d'un projet de construction, abandonné depuis 2023, faute de moyens financiers suffisants.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Des reclassements de comptes ont été effectués cette année, à savoir:

Les sommes qui étaient comptabilisées en transferts de charges (comptes 79x) ont été mis cette année en:

- 649x pour tout ce qui concerne les remboursements liés au personnel
- 758700 pour tout ce qui concerne les remboursements des frais de formation

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autre information: les sommes perçues dans le cadre des contrats à durée déterminée d'insertion CDDI, ne sont pas des contributions facultatives et donc ne peuvent être qualifiées de subventions. Afin d'assurer une meilleure lisibilité dans les comptes, aucun reclassement n'a été effectué. (compte 7401120- renommé Financement DDETS)

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans ans
- Matériel roulant	3 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans
- Logiciels	3 ans
- Site internet	3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC A.M.I.D.S..
- l'association ASSOC A.M.I.D.S. est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	19 045.96		
CORPORELLES	Terrains		10 000.00		
		Sur sol propre	95 000.00		
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	42 784.16		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		74 403.46		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	100 033.06		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	478 273.47		52 532.68
		Matériel de bureau & mobilier informatique	76 111.91		9 387.48
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	876 606.06		61 920.16
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		3 115.00		
	Prêts et autres immobilisations financières		3 604.00		624.00
		TOTAL	6 719.00		624.00
TOTAL GENERAL			902 371.02		62 544.16

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 920.00	17 125.96	
CORPORELLES	Terrains				10 000.00	
		Sur sol propre			95 000.00	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			42 784.16	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				74 403.46	
		Inst. gal. agen. amé. divers			100 033.06	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		16 465.20	514 340.95	
		Mat. bureau, inform., mobilier		4 164.31	81 335.08	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		20 629.51	917 896.71	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				3 115.00	
	Prêts & autres immob. financières				4 228.00	
		TOTAL			7 343.00	
TOTAL GENERAL				22 549.51	942 365.67	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

11/03/2025

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 045.96		1 920.00	17 125.96
TOTAL	19 045.96		1 920.00	17 125.96
Terrains				
Sur sol propre	52 055.17	6 412.50		58 467.67
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	3 009.26	3 954.91		6 964.17
Inst. techniques matériel et outil. industriels	66 493.71	2 636.07		69 129.78
Inst. générales agencem. amén.	89 127.06	2 953.93		92 080.99
Autres immob. corporelles	355 913.98	51 833.58	16 465.20	391 282.36
Mat. bureau et informatiq., mob.	53 311.82	9 990.55	4 164.31	59 138.06
Emballages récupérables divers				
TOTAL	619 911.00	77 781.54	20 629.51	677 063.03
TOTAL GENERAL	638 956.96	77 781.54	22 549.51	694 188.99

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constr. Sur sol propre				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Inst. gales, ag. am div				
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
A. Immo. corp. Emballages réc. divers				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				
Total général non ventilé				

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
	Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
	Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
	Titres mis en équivalence				
Immobs financières	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 228.00		4 228.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	86 857.47	86 857.47	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	865.92	865.92	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	547 252.73	547 252.73	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	74 211.95	74 211.95	
	Charges constatées d'avance	6 746.19	6 746.19	
TOTAUX		720 162.26	715 934.26	4 228.00
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 746.19
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 746.19

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	866.67
Autres créances	551 406.37
Disponibilités	18 119.00
TOTAL	570 392.04

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	9 945.90				9 945.90
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	298 268.11		37 933.00	1 148.51	335 052.60
Report à nouveau	-139 336.66		7 143.06	44 197.55	-176 121.15
Excédent ou déficit de l'exercice	153 025.40		16 187.27	153 025.40	16 187.27
Subventions d'investissement	19 688.69			4 781.11	14 907.58
TOTAUX	341 591.44		61 263.33	203 152.57	199 972.20

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	963 773.14		909 564.12	
Subventions et autres concours publics	2 990 346.07		3 007 204.18	
Reprises sur provisions et dépréciations	2 547.00		162 159.79	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	3 956 666.21		4 078 928.09	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	3 856 362.41		3 844 305.61	
Dotations aux provisions et dépréciations	77 781.53		78 200.36	
Impôt sur les bénéfices	6 335.00		3 396.72	
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	3 940 478.94		3 925 902.69	
Excédent ou déficit	16 187.27		153 025.40	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	89 474.22		91 152.00	
Prestations en nature	13 700.00		13 700.00	
Dons en nature	81 541.04		68 770.52	
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	184 715.26		173 622.52	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	81 541.04		68 770.52	
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	13 700.00		13 700.00	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	89 474.22		91 152.00	
TOTAL	184 715.26		173 622.52	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	68 019.59	36 753.74	31 265.85	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	4 761.48	4 761.48		
Fournisseurs & comptes rattachés	205 949.64	205 949.64		
Personnel & comptes rattachés	100 123.93	100 123.93		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	153 037.42	153 037.42		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	63 817.64	63 817.64		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 134.75	8 134.75		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	603 844.45	572 578.60	31 265.85	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	50 033.70			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

54.85

Emprunts et dettes financières divers

64.98

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

82 645.68

Dettes fiscales et sociales

197 537.36

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

280 302.87

LES EFFECTIFS

000340 - ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Aucune rémunération n'a été allouée aux membres du bureau

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	103.00	89.00
Ingénieurs et cadres	4.00	4.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	32.00	20.00
Ouvriers		
cui	67.00	65.00