Jocelyn NONONE

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Martinique

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Fort-de-France

A.M.S.E.A.J.A

Numéro SIRET : **31398799200010**
Code APE : **8899B**

FOND D'OR
97224 DUCOS

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023

Carré d'Affaires CHATODO - 1ier Etage - Plateau Acajou - 97232 Le Lamentin

☎ 0596 71 54 87 - 🖷 0596 71 56 79 - Email : cabinet.nonone@orange.fr

Siret : 442 564 233 00033 - APE : 6920Z

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat ____ 2
Annexe ____ 16
Balance au 31 décembre 2023 ____ 31

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Bilan et Compte de Résultat

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Bilan et Compte de Résultat

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
. Frais d'établissement							
. Frais de recherche et développement							
. Donations temporaires d'usufruit							
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	34 771	34 771	-0	0,00	43	0,00	
. Fonds commercial							
. Autres immobilisations incorporelles							
. Immobilisations incorporelles en cours							
. Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
. Terrains	50 335		50 335	1,55	50 335	1,75	
. Constructions	3 424 990	2 597 603	827 387	25,56	935 974	32,62	
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	239 460	181 771	57 689	1,78	69 853	2,43	
. Autres immobilisations corporelles	716 370	504 503	211 868	6,54	242 293	8,45	
. Immobilisations corporelles en cours							
. Avances & acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Immobilisations financières							
. Participations et Créances rattachées							
. Autres titres immobilisés	161 059		161 059	4,97	161 059	5,61	
. Prêts							
. Autres	1 450		1 450	0,04	1 450	0,05	
TOTAL (I)	***4 628 435***	***3 318 648***	***1 309 787***	40,46	***1 461 005***	50,92	
Compte de liaison							
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours	11 895		11 895	0,37	16 671	0,58	
Avances et acomptes versés sur commandes	6 548		6 548	0,20	15 092	0,53	
Créances							
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	93 475		93 475	2,89	63 137	2,20	
. Créances reçues par legs ou donations							
. Autres	142 596		142 596	4,40	102 092	3,56	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 662 925		1 662 925	51,36	1 207 858	42,10	
Charges constatées d'avance	10 394		10 394	0,32	3 204	0,11	
TOTAL (II)	***1 927 834***		***1 927 834***	59,54	***1 408 056***	49,08	
Frais d'émission des emprunts (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion Actif (V)							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***6 556 269***	***3 318 648***	***3 237 621***	100,00	***2 869 061***	100,00	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	2 549 162	78,74	2 972 356	103,60
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	136 484	4,22	136 484	4,76
. Autres				
Report à nouveau	-806 848	-24,91	-795 527	-27,72
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-23 489	-0,72	-291 338	-10,14
Excédent ou déficit de l'exercice	357 181	11,03	-166 667	-5,80
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	2 212 489	68,34	1 855 308	64,67
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	175 056	5,41	204 093	7,11
Provisions réglementées	24 078	0,74	24 078	0,84
TOTAL (I)	***2 411 623***	74,49	***2 083 479***	72,62
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	347 160	10,72	310 524	10,82
TOTAL (III)	***347 160***	10,72	***310 524***	10,82
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 498	3,69	87 390	3,05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	359 288	11,10	383 990	13,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	52	0,00	3 677	0,13
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***478 838***	14,79	***475 058***	16,56
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**3 237 621**	100,00	***2 869 061***	100,00

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	1 631		5 315		-3 684	-69,30
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	150 265		104 968		45 297	43,15
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	32 526		45 063		-12 537	-27,81
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 944 173		3 451 022		493 151	14,29
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	120 510		35 202		85 308	242,34
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	90 055		4 401		85 654	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	***4 339 160***		***3 645 970***		***693 190***	19,01
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	648 565		676 678		-28 113	-4,14
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	46 901		66 363		-19 462	-29,32
Salaires et traitements	2 148 887		2 039 365		109 522	5,37
Charges sociales	928 852		828 029		100 823	12,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	193 810		207 972		-14 162	-6,80
Dotations aux provisions	36 636		1 502		35 134	N/S
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	22 172		12 666		9 506	75,05
Total des charges d'exploitation (II)	***4 025 822***		***3 832 575***		***193 247***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***313 338***		***-186 605***		***499 943***	267,92
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	3 547		1 538		2 009	130,62
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	13 947		1 099		12 848	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	***17 493***		***2 637***		***14 856***	563,37
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***17 493***	***2 637***	***14 856***	563,37
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***330 832***	***-183 967***	***514 799***	279,83
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	3 042	2 370	672	28,35
Sur opérations en capital	29 037	27 935	1 102	3,94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	***32 079***	***30 306***	***1 773***	5,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	2 994	7 222	-4 228	-58,53
Sur opérations en capital	1 223	5 783	-4 560	-78,84
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	***4 217***	***13 005***	***-8 788***	-67,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***27 862***	***17 300***	***10 562***	61,05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 513		1 513	N/S
Total des produits (I + III + V)	4 388 733	3 678 913	709 820	19,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 031 552	3 845 580	185 972	4,84
EXCEDENT OU DEFICIT	***357 181***	***-166 667***	***523 848***	314,31
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	**34 771**	**34 771**	**-0**	0,00	**43**	0,00
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SI	*34 771*		*34 771*	1,07	*34 771*	1,21
2805000000 AMORT. CONCES. ET DROITS		*34 771*	*-34 771*	-1,06	*-34 729*	-1,20
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	**50 335**		**50 335**	1,55	**50 335**	1,75
2110000000 TERRAINS	*50 335*		*50 335*	1,55	*50 335*	1,75
. Constructions	**3 424 990**	**2 597 603**	**827 387**	25,56	**935 974**	32,62
2130000000 CONSTRUCTIONS	*1 091 676*		*1 091 676*	33,72	*1 091 676*	38,05
2130000100 CONSTRUCTIONS AMSEA	*353 895*		*353 895*	10,93	*353 895*	12,33
2135000000 INST GEN, AGENC, AMENAG. CONSTRUCT.	*1 979 419*		*1 979 419*	61,14	*1 955 673*	68,16
2813000000 AMORT. DES CONSTRUC.		*974 136*	*-974 136*	-30,08	*-948 609*	-33,05
2813000100 AMORTIS. CONSTRUC. AMSEA		*353 895*	*-353 895*	-10,92	*-353 895*	-12,32
2813500000 AMORT AGENC AMENAG CONSTRUCTIONS		*1 269 572*	*-1 269 572*	-39,20	*-1 162 766*	-40,52
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	**239 460**	**181 771**	**57 689**	1,78	**69 853**	2,43
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	*236 874*		*236 874*	7,32	*234 926*	8,19
2154010000 MAT. ET OUTIL. AMSEA	*2 586*		*2 586*	0,08	*2 586*	0,09
2815400000 AMORT. MAT ET OUTIL.		*179 185*	*-179 185*	-5,52	*-165 073*	-5,74
2815400100 AMORT. MAT. ET OUT.AMSEA		*2 586*	*-2 586*	-0,07	*-2 586*	-0,08
. Autres immobilisations corporelles	**716 370**	**504 503**	**211 868**	6,54	**242 293**	8,45
2181000000 AGENC. INST. AM. DIV	*401 947*		*401 947*	12,41	*405 114*	14,12
2181000100 AG/AM/INS/LOGT FONCTION	*19 655*		*19 655*	0,61	*19 655*	0,69
2181010000 AGENC.AMEN.INST. AMSEA	*16 012*		*16 012*	0,49	*16 012*	0,56
2182000000 MATERIEL DE TRANSP.	*141 045*		*141 045*	4,36	*141 045*	4,92
2183000000 MAT DE BUR ET MAT INFORMATIQUE	*68 121*		*68 121*	2,10	*63 514*	2,21
2183010000 MOBIL MAT DE BUR AMSEA	*3 095*		*3 095*	0,10	*3 095*	0,11
2184000000 MOBILIER	*66 495*		*66 495*	2,05	*73 715*	2,57
2818100000 AMORT. AG.AM. INST.		*266 028*	*-266 028*	-8,21	*-252 075*	-8,78
2818100100 AMORT.AGEN.AM.INS.AMSEA		*11 390*	*-11 390*	-0,34	*-11 390*	-0,39
2818100200 AM. AG.AM.INS.LGT.FONCT.		*2 042*	*-2 042*	-0,05	*-76*	0,00
2818200000 AM. MAT. DE TRANSP.		*137 366*	*-137 366*	-4,23	*-130 953*	-4,55
2818300000 AMORT. MOB ET MAT DE		*43 123*	*-43 123*	-1,32	*-35 623*	-1,23
2818301000 AMORT.MOB.ET M.B.AMSEA		*3 095*	*-3 095*	-0,09	*-3 095*	-0,10
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		*41 458*	*-41 458*	-1,27	*-46 644*	-1,62
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	**161 059**		**161 059**	4,97	**161 059**	5,61
2711000000 TITRES	*161 059*		*161 059*	4,97	*161 059*	5,61
. Prêts						
. Autres	**1 450**		**1 450**	0,04	**1 450**	0,05
2750000000 DEPOTS ET CAUTION.	*1 450*		*1 450*	0,04	*1 450*	0,05
TOTAL (I)	***4 628 435***	***3 318 648***	***1 309 787***	40,46	***1 461 005***	50,92
Compte de liaison						

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	**11 895**		**11 895**	0,37	**16 671**	0,58
3220000000 STOCK PRODUIT D'ENTRETIEN	*4 599*		*4 599*	0,14	*7 033*	0,25
3224000000 STOCKS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*1 716*		*1 716*	0,05	*2 888*	0,10
3225000000 ACHAT STOCK-FTURES SCOL EDUC LOISIR					*193*	0,01
3230000000 STOCK ALIMENTATION	*5 580*		*5 580*	0,17	*6 556*	0,23
Avances et acomptes versés sur commandes	**6 548**		**6 548**	0,20	**15 092**	0,53
4091000000 FRS, AV ET AC VERSES SUR COMMANDES	*6 548*		*6 548*	0,20	*15 092*	0,53
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	**93 475**		**93 475**	2,89	**63 137**	2,20
4110000000 CLIENTS	*27 892*		*27 892*	0,86	*33 154*	1,16
4182000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*65 584*		*65 584*	2,03	*29 983*	1,05
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	**142 596**		**142 596**	4,40	**102 092**	3,56
4287000000 PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR	*788*		*788*	0,02	*1 439*	0,05
4373100000 AGIRC / UGRC	*13 263*		*13 263*	0,41	*13 263*	0,46
4411000000 ETAT - SUB. D'INVESTISS. A RECEVOIR	*52 150*		*52 150*	1,61	*52 150*	1,82
4471000000 TAXES SUR LES SALAIRES	*41 622*		*41 622*	1,29	*14 875*	0,52
4671000000 DEBITEURS DIVERS	*638*		*638*	0,02	*110*	0,00
4671000200 DEBITEURS DIVERS - COMPTE CB DIRECT	*3 961*		*3 961*	0,12		
4687000000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	*30 174*		*30 174*	0,93	*20 256*	0,71
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**1 662 925**		**1 662 925**	51,36	**1 207 858**	42,10
5112000000 CHEQUE A ENCAISSER	*6 905*		*6 905*	0,21	*133*	0,00
5120120000 BRED 036.03.5729	*1 186 752*		*1 186 752*	36,66	*248 615*	8,67
5120130000 BRED OS N°636.03.6994	*34 112*		*34 112*	1,05	*32 577*	1,14
5120140000 BRED AMSEA N°836.03.6993	*47 812*		*47 812*	1,48	*41 827*	1,46
5120160000 BRED AMSEA - LIVRET A N°00249762	*83 406*		*83 406*	2,58	*81 042*	2,82
5120180000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068758					*100 000*	3,49
5120190000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068759					*100 000*	3,49
5120210000 BRED OPTIPLUS 00068748-CPTE A TERME					*100 000*	3,49
5120220000 BRED OPTIPLUS 00068749-CPTE A TERME					*100 000*	3,49
5120230000 BRED OPTIPLUS 00068750-CPTE A TERME					*100 000*	3,49
5120240000 BRED OPTIPLUS 00068751-CPTE A TERME					*100 000*	3,49
5120250000 BRED OPTIPLUS 00068752-CPTE A TERME					*100 000*	3,49
5120260000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068760					*100 000*	3,49
5120270000 BRED AMSEA - COMPTE N° 00140448	*100 000*		*100 000*	3,09		
5120280000 BRED AMSEA - COMPTE N° 00140449	*100 000*		*100 000*	3,09		
5120290000 BRED AMSEA - COMPTE N° 00140450	*100 000*		*100 000*	3,09		
5310010000 CAISSE	*3 120*		*3 120*	0,10	*2 753*	0,10
5310013000 CAISSE OEUVRE SOCIALE	*167*		*167*	0,01	*523*	0,02
5310014000 CAISSE AMSEA	*112*		*112*	0,00	*198*	0,01
5310017000 CAISSE - DIRECTION ADJ	*541*		*541*	0,02	*41*	0,00
5310018000 CAISSE - CHEF DE SERVICE					*148*	0,01
Charges constatées d'avance	**10 394**		**10 394**	0,32	**3 204**	0,11
4860000000 CHARG. CONST. D'AV.	*10 394*		*10 394*	0,32	*3 204*	0,11
TOTAL (II)	***1 927 834***		***1 927 834***	59,54	***1 408 056***	49,08
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***6 556 269***	***3 318 648***	***3 237 621***	100,00	***2 869 061***	100,00

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	**2 549 162**	78,74	**2 972 356**	103,60
1068200000 AUTRES RES/EXED. AFFECT. A L'INVEST	*1 841 817*	56,89	*1 841 817*	64,20
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION	*-114 836*	-3,54	*308 358*	10,75
1068700000 EXCED AFF EN RES DE COMP DES CH D'A	*125 000*	3,86	*125 000*	4,36
1068800000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	*697 182*	21,53	*697 182*	24,30
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	**136 484**	4,22	**136 484**	4,76
1068500000 RESERVE DE TRESORERIE	*136 484*	4,22	*136 484*	4,76
. Autres				
Report à nouveau	**-806 848**	-24,91	**-795 527**	-27,72
1190000000 REPORT A NOUVEAU (SD)	*-806 848*	-24,91	*-795 527*	-27,72
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	**-23 489**	-0,72	**-291 338**	-10,14
1151000000 RTAT SUR CONT. DE TIERS FINANC/CRED	*131 856*	4,07	*-291 338*	-10,14
1159000000 RAN ACTS SOC/MED SOC GEST CONT SD	*-155 346*	-4,79		
Excédent ou déficit de l'exercice	**357 181**	11,03	**-166 667**	-5,80
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	**2 212 489**	68,34	**1 855 308**	64,67
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	**175 056**	5,41	**204 093**	7,11
1311000000 ETAT - SUBVENTION EQUIPEMENT	*74 500*	2,30	*74 500*	2,60
1312000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT/ REGIONS	*241 596*	7,46	*241 596*	8,42
1313000000 SUBV D'EQUIPEMENT/DEPARTEMENTS	*48 456*	1,50	*48 456*	1,69
1391100000 ETAT-SUBV INSCRITE AU COMPTE DE RAT	*-6 327*	-0,19	*-1 361*	-0,04
1391200000 SUBBENTIONS D'EQUIPEMENT - REGIONS	*-150 183*	-4,63	*-129 344*	-4,50
1391300000 SUBV D'INVESTI. - DEPARTEMENTS	*-32 985*	-1,01	*-29 755*	-1,03
Provisions réglementées	**24 078**	0,74	**24 078**	0,84
1486100000 PROV. REGLEMENTEES/RES +VN ACTIF IM	*24 078*	0,74	*24 078*	0,84
TOTAL (I)	***2 411 623***	74,49	***2 083 479***	72,62
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	**347 160**	10,72	**310 524**	10,82
1574000000 PROV.POUR DEP. RETRAITE	*347 160*	10,72	*310 524*	10,82
TOTAL (III)	***347 160***	10,72	***310 524***	10,82
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**119 498**	3,69	**87 390**	3,05

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
4010000000 FOURNISSEUR	*99 681*	3,08	*61 845*	2,16
4081000000 FOUR FACT NON PARV	*19 817*	0,61	*25 545*	0,89
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	**359 288**	11,10	**383 990**	13,38
4210120000 REMUN. DUES AU PERS.	*13 046*	0,40	*12 954*	0,45
4221000000 COMITES D'ENTREPRISE, D'ETBS	*35 061*	1,08	*29 018*	1,01
4272070000 PERSONNEL - OPPOSITIONS			*1 493*	0,05
4282000000 DETTES PROVISION CP	*100 390*	3,10	*95 840*	3,34
4286000000 PERS - AUTRES CHARGES A PAYER	*37*	0,00	*76*	0,00
4310000000 SECURITE SOCIALE	*94 218*	2,91	*116 890*	4,07
4372100000 PRECI FRAIS MEDICAUX	*4 449*	0,14	*6 239*	0,22
4373000000 IRCOM RETRAITE COMPLEM.	*35 726*	1,10	*43 898*	1,53
4373110000 PRECI PREV. N/CADRE	*13 818*	0,43	*13 618*	0,47
4378200000 FORM.CONT.OPCAREG/FONGEC	*21 338*	0,66	*19 575*	0,68
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*38 485*	1,19	*35 043*	1,22
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	*1 208*	0,04	*2 147*	0,07
4445000000 ETAT - IMPÔTS SUR LES SOCIETES (OSBL)	*1 513*	0,05	*6 711*	0,23
4486000000 CHARGES A PAYER			*487*	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**52**	0,00	**3 677**	0,13
4192000000 AV.RECUES CLIENTS			*81*	0,00
4671010100 DEBITEUR / AVANCES PERSONNEL	*11*	0,00	*64*	0,00
4671010200 STAGIAIRES			*1 114*	0,04
4672160000 BARCLAIS SONIA	*42*	0,00	*222*	0,01
4672280000 BECHET CYNDI			*576*	0,02
4672290000 CASSILDE MYRIELLE			*1 620*	0,06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***478 838***	14,79	***475 058***	16,56
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**3 237 621**	100,00	***2 869 061***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	**1 631**		**5 315**		-3 684	-69,30
7011000000 PRODUITS AGRICOLES	*1 631*		*5 315*		*-3 684*	-69,30
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	**150 265**		**104 968**		45 297	43,15
7061100000 LOCATION PETIT CHATEAU	*41 000*		*40 940*		*60*	0,15
7081100000 PRODUITS CUISINE CENTRALE	*6 551*		*63 792*		*-57 241*	-89,72
7081110000 PRODUITS ACTIVITE TRAITEUR	*101 915*				*101 915*	N/S
7088100000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	*800*		*236*		*564*	239,98
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	**32 526**		**45 063**		-12 537	-27,81
7478000000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	*32 526*		*45 063*		*-12 537*	-27,81
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités	**3 944 173**		**3 451 022**		493 151	14,29
7333101000 PROD. DE LA TARIFICATION C GEN/INT	*3 188 068*		*3 013 716*		*174 352*	5,79
7333102000 PROD. DE TARIFICATION C. GEN/EXT	*147 419*		*125 572*		*21 847*	17,40
7333200000 PROD DE LA TARIFICATION/ PJJ	*608 686*		*311 734*		*296 952*	95,26
sociales et médico-sociales						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	**120 510**		**35 202**		85 308	242,34
7910000000 TRANSFERT DE CHARGE	*74 146*		*35 202*		*38 944*	110,63
7911000000 REMBOURSEMENT MAIF	*46 364*				*46 364*	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	**90 055**		**4 401**		85 654	N/S
7580000000 PRODUITS DIV/GEST C	*14 274*		*3 061*		*11 213*	366,32
7588000000 AUTRES PROD DIV DE GESTION COURANTE	*74 921*		*500*		*74 421*	N/S
7588100000 COTISATIONS ADHERENTS ET DONS	*860*		*840*		*20*	2,38
Total des produits d'exploitation (I)	***4 339 160***		***3 645 970***		***693 190***	19,01
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	**648 565**		**676 678**		-28 113	-4,14
6022200000 ACHATS STOCKES - PRODUITS ENTRETIEN	*10 043*		*13 013*		*-2 970*	-22,81
6022210000 ACHATS STOCKES - PDTS HYGIENE JEUNE	*2 830*		*3 376*		*-546*	-16,16
6022400000 ACHATS STOCKES- FOURNIT- ADMINISTRA	*7 057*		*9 019*		*-1 962*	-21,74
6022500000 AC STOCKES - FTURES SCOL EDUC LOISI	*207*		*4 197*		*-3 990*	-95,06
6023000000 ACHATS STOCKES - ALIMENTATION	*149 386*		*107 141*		*42 245*	39,43
6032200000 VARIATION SK PRODUIT D'ENTRETIEN	*2 434*		*152*		*2 282*	N/S
6032300000 VARIATION SK PRODUIT ALIMENTATION	*976*		*121*		*855*	706,61
6032400000 VARIATION SK FTURES ADMINISTRATIVES	*1 172*		*-1 411*		*2 583*	183,06
6032500000 VARIATION STOCK-FTURES SCOL EDUCS L	*193*		*-193*		*386*	200,00
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMT.	*8 596*		*14 846*		*-6 250*	-42,09
6061200000 ENERGIE ELECTRICITE	*16 851*		*29 628*		*-12 777*	-43,11
6061300000 GAZ	*184*		*976*		*-792*	-81,14
6062100000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	*18 803*		*18 318*		*485*	2,65

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6062300000 FOURNITURES D'ATELIER	4 246	6 246	-2 000	-32,01
6062310000 FTURES PETIT MATERIEL DE CUISINE	2 009	4 464	-2 455	-54,99
6062320000 FTURES PETIT MATERIEL DIVERS	23 193	20 034	3 159	15,77
6062400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10	116	-106	-91,37
6062500000 FTURES SCOL., EDUCAT. ET DE LOISIRS	1 186		1 186	N/S
6062800000 FOURNITURES VETEMENTS ET AUTRES	13 543	16 095	-2 552	-15,85
6062810000 FTURES ET AUTRES VET PROF	1 165	573	592	103,32
6062820000 VETEMENT PROF SALARIES	913	1 324	-411	-31,03
6062830000 PETIT MATERIEL JETABLE	6 485	7 694	-1 209	-15,70
6063000000 ALIMENTATION	6 661	6 041	620	10,26
6066000000 FOURNITURES MEDICALES	1 899	4 380	-2 481	-56,63
6068200000 CADEAUX AUX JEUNES	3 021	2 832	189	6,67
6111000000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	4 080	1 979	2 101	106,16
6112200000 VOYAGES VACANCES ET MISSIONS JEUNES	951	3 083	-2 132	-69,14
6112300000 ACTIVITES DE DETENTE ET DE LOISIRS	15 198	8 459	6 739	79,67
6112400000 PLAC.FAMIL. ET PENSIONS	15 480	21 168	-5 688	-26,86
6112600000 TRAV. ET READAPT. STAGE	190	1 595	-1 405	-88,08
6112810000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	966	404	562	139,11
6112820000 ACTS ATELIERS ET ACTS EDUCATIVES	14 618	23 560	-8 942	-37,94
6118000000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE		2 236	-2 236	-100,00
6118100000 ACTIVITES ATELIERS ET EDUCATIVES	793	725	68	9,38
6132000000 LOCATION FOYER GARCONS	17 400	17 400		0,00
6135200000 LOC. EQUIPEMENTS DE SURVEILLANCE	4 205	4 040	165	4,08
6135300000 LOCATION MAT. DE TR.	2 014	591	1 423	240,78
6135800000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	11 575	19 542	-7 967	-40,76
6135810000 ABONNEMENT TELEVISION	6 309	6 734	-425	-6,30
6152100000 ENTR. DES JARD. ESP.	11 766	13 576	-1 810	-13,32
6152200000 ENTR. ET REP. BIENS IMMOBILIERS	37 879	51 046	-13 167	-25,78
6152400000 DESINFECTION ET ENTRETIEN SANITAIRE	8 543	14 358	-5 815	-40,49
6155800000 ENT. ET REP. MATERIEL ET OUTILLAGE	11 388	11 767	-379	-3,21
6155801000 ENTR. REP. MAT TRANS	23 564	11 582	11 982	103,45
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	19 165	18 908	257	1,36
6156200000 MAINTENANCE DU MATERILE MEDICAL	190	166	24	14,46
6156800000 MAINTENANCE - AUTRES	12 492	13 475	-983	-7,28
6161000000 PRIME D'ASSURANCE	20 876	21 032	-156	-0,73
6181000000 COTISATIONS ET DIVERS	5 593	4 979	614	12,33
6182000000 DOC. GENERALE ET TECHNIQUE	2 572	2 313	259	11,20
6185000000 F. COLLOQ. SEMIN.	390	390		0,00
6226000000 HONORAIRES DIVERS	22 557	9 185	13 372	145,59
6226100000 HONORAIRE AVOCAT/AMSEA	9 670	2 224	7 446	334,80
6226200000 EXPERT COMPTABLE	10 416	10 416		0,00
6226300000 HONOR. COMMIS. AUX CPTES	12 315	11 620	695	5,98
6234010000 CADEAUX DIVERS	1 840	3 903	-2 063	-52,85
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES		1 230	-1 230	-100,00
6242100000 DEPLACEMT PENSIONNAIRES	3 919	9 655	-5 736	-59,40
6248000000 TRANSPORTS DIVERS	150	1 743	-1 593	-91,38
6251000000 DEPLACEMENTS PERSONNEL		22	-22	-100,00
6251100000 FRAIS DE PARKING	297	149	148	99,33
6255000000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		868	-868	-100,00
6256000000 MIS. ET RECEPTIONS	5 179	15 534	-10 355	-66,65
6257000000 RECEPTIONS	5 212	11 395	-6 183	-54,25
6257100000 RECEPTIONS/BONBONNES EAU	348	304	44	14,47
6261000000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 149	1 070	79	7,38
6262000000 FRAIS DE TELECOM.	19 860	17 331	2 529	14,59
6278000000 SERVICES BANCAIRES	3 178	3 442	-264	-7,66
6281000000 BLANCHISSAGE A L'EX	5 021	4 278	743	17,37
6282000000 ALIMENTATION A L'EX	14 434	28 217	-13 783	-48,84
6288100000 GARDIENNAGE	1 759		1 759	N/S
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	**46 901**	**66 363**	-19 462	-29,32

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6311000000 TAXES SUR LES SALAIR	*10 932*	*31 912*	*-20 980*	-65,73
6333000000 PART. FORM CONTINUE	*27 766*	*25 722*	*2 044*	7,95
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	*7 422*	*7 999*	*-577*	-7,20
6358100000 TAXE ORDURES MENAGERES	*781*	*729*	*52*	7,13
Salaires et traitements	**2 148 887**	**2 039 365**	109 522	5,37
6411000000 SALAIRES BRUTS	*2 135 840*	*1 983 085*	*152 755*	7,70
6411110000 GRATITIFICATION STAGIAIRE	*3 268*	*4 335*	*-1 067*	-24,60
6411120000 CONGES PAYES	*4 550*	*7 042*	*-2 492*	-35,38
6411600000 IND DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	*16 467*	*42 394*	*-25 927*	-61,15
6411800000 AUTRES INDEMNITES PERS TITUL ET STA		*17 400*	*-17 400*	-100,00
6419000000 REMB. SUR REM. DU PERSONNEN NON MED	*-11 238*	*-14 891*	*3 653*	24,53
Charges sociales	**928 852**	**828 029**	100 823	12,18
6451100000 COTISATIONS A CGSSM	*649 711*	*575 452*	*74 259*	12,90
6451200000 COTISATION MUTUELLE PERMANENT	*9 034*	*9 615*	*-581*	-6,03
6451310000 COTIS. IRCOM	*131 073*	*113 372*	*17 701*	15,61
6451330000 PRECI/PREVOYANCE N/C	*28 972*	*26 650*	*2 322*	8,71
6451800000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	*3 442*	*830*	*2 612*	314,70
6472000000 VERSEMTS. OEUV. SOC.	*26 698*	*24 789*	*1 909*	7,70
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	*5 589*	*5 566*	*23*	0,41
6478810000 AUTRES CHARGES SOCIALES - DIVERS	*3 310*		*3 310*	N/S
6488000000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE	*71 021*	*71 755*	*-734*	-1,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**193 810**	**207 972**	-14 162	-6,80
6811100000 DOTATIONS IMMOB. INCORPORELLES	*43*	*918*	*-875*	-95,31
6811200000 DOTATION AUX AMORTIS	*193 767*	*207 055*	*-13 288*	-6,41
Dotations aux provisions	**36 636**	**1 502**	35 134	N/S
6815000000 DOT AUX PROV DES CHARTES D'EXPLOIT.	*36 636*	*1 502*	*35 134*	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	**22 172**	**12 666**	9 506	75,05
6510000000 REDEVANC CONCESSIONS-BREVETS-LICENC	*8 354*		*8 354*	N/S
6540000000 PERTE SUR CREANCES SUR IRRECOUVRABL	*45*		*45*	N/S
6580000000 CHARGES DIV DE GEST		*2 500*	*-2 500*	-100,00
6582000000 PECULE DES INTERNES	*13 773*	*10 166*	*3 607*	35,48
Total des charges d'exploitation (II)	***4 025 822***	***3 832 575***	***193 247***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***313 338***	***-186 605***	***499 943***	267,92
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	**3 547**	**1 538**	2 009	130,62
7610000000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	*3 547*	*1 538*	*2 009*	130,62
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	**13 947**	**1 099**	12 848	N/S
7640000000 REV. DES VALEURS MOBILIERES DE PLAC	*11 583*		*11 583*	N/S
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*2 364*	*1 099*	*1 265*	115,10
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	***17 493***	***2 637***	***14 856***	563,37
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***17 493***	***2 637***	***14 856***	563,37
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***330 832***	***-183 967***	***514 799***	279,83

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	**3 042**	**2 370**	672	28,35
7718000000 AUTRES PRODUITS EXCEP / OP DE GEST	*3 042*	*2 370*	*672*	28,35
Sur opérations en capital	**29 037**	**27 935**	1 102	3,94
7770000000 QUOTE PART SUBV. VIR	*29 037*	*27 935*	*1 102*	3,94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	***32 079***	***30 306***	***1 773***	5,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	**2 994**	**7 222**	-4 228	-58,53
6712000000 PEN. AMEND. FISC. PE	*60*	*1 374*	*-1 314*	-95,62
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEP / OPE DE GEST	*2 934*	*5 848*	*-2 914*	-49,82
Sur opérations en capital	**1 223**	**5 783**	-4 560	-78,84
6750000000 VAL CPTABLE EL/ACTIF	*1 223*	*5 783*	*-4 560*	-78,84
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	***4 217***	***13 005***	***-8 788***	-67,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***27 862***	***17 300***	***10 562***	61,05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**1 513**		1 513	N/S
6950000000 IMPÔT SUR ILES SOCIETES	*1 513*		*1 513*	N/S
Total des produits (I + III + V)	**4 388 733**	**3 678 913**	709 820	19,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**4 031 552**	**3 845 580**	185 972	4,84
EXCEDENT OU DEFICIT	***357 181***	***-166 667***	***523 848***	314,31
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Annexe

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Annexe

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

Préambule

L'Association Martiniquaise pour la Sauvegarde de l'Enfance, de l'Adolescence et du Jeune Adulte a pour objet notamment de :

- Coordonner les initiatives et les efforts en faveur de l'enfance et de l'adolescence inadaptées;
- Créer et gérer toutes structures qui se révèleraient nécessaires pour la réalisation de son objet

Elle gère, au sein du Centre d'Actions Educatives et de Formation Professionnelle (C.A.E.F.P.), une Maison d'Enfants à Caractère Social (M.E.C.S.) sous habilitations ASE (Aide Sociale à l'Enfance) et PJJ (Protection Judiciaire de la Jeunesse).

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 237 621,31 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 357 180,79 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Par courrier en date du 02 avril 2024, le directeur territorial de la protection judiciaire de la jeunesse (PJJ) a informé l'association de la caducité de l'habilitation Justice du Centre d'Action Educative et de Formation Professionnelle (CAEFP).
Il appartient à l'association de solliciter le renouvellement de cette habilitation conformément au terme du décret n° 88-949 du 06 octobre 1988.
Cette habilitation pourra être renouvelée sous conditions, dans un délai de 60 jours à compter de la date de notification de la caducité.

Depuis le 02 avril 2024, la direction du CAEFP est assurée par un Manager de transition sous contrat de prestation de services d'une durée de 6 mois jusqu'au 30 septembre 2024, prorogeable sous conditions conventionnelles et sous réserve de l'absence de la directrice toujours en poste mais en arrêt de travail ininterrompu depuis le 1ier février 2024.

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément :

- aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03,
- aux prescriptions du Code du commerce,
- aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement ANC n° 2019-04 du 08 novembre 2019 relatf aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du 04décembre 2020 et par le règlement ANC n° 2021-02du 04 juin 2021.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :
- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.
La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.2.4 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

2.2.7 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*34 771*			*34 771*
Immobilisations corporelles	*4 411 240*	*43 814*	*23 899*	*4 431 155*
Immobilisations financières	*162 509*			*162 509*
TOTAL	*4 608 521*	*43 814*	*23 899*	*4 628 435*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*34 729*	*43*		*34 771*
TOTAL I	*34 729*	*43*		*34 771*
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	*1 302 504*	*25 527*		
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt	*1 162 766*	*105 555*		
Install. tech., matériel, outill. industriels	*167 659*	*15 363*		
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	*262 861*	*27 666*	*11 747*	
Matériel de transport	*130 953*	*6 413*		
Matériel de bureau et informatique	*86 043*	*13 244*	*10 929*	
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	*3 112 786*	*193 767*	*22 677*	
TOTAL GENERAL (I+II)	*3 147 515*	*193 810*	*22 677*	*34 771*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*93 475*		
Autres créances	*142 596*		
Charges constatées d'avance	*10 394*		
TOTAL	*246 466*		

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	*65 584*
Subventions / financements	*52 150*
Autres produits à recevoir	*30 962*
TOTAL	*148 696*

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	*3 108 840*			*-423 194*	*2 685 646*
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*-795 527*			*-11 321*	*-806 848*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-166 667*	*166 667*	*357 181*		*357 181*
Dont générosité du public					
Situation nette	*2 146 646*	*166 667*	*357 181*	*-434 515*	*2 235 978*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*204 093*			*29 037*	*175 056*
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	*24 078*				*24 078*
Dont générosité du public					
TOTAL	*2 374 816*	*166 667*	*357 181*	*-405 478*	*2 435 112*
TOTAL dont générosité du public					

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exerice - aux exercices ultérieurs	*23 489*	
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs	*729 155*	
Report à nouveau des activités propres de l'association	*77 694*	
SOLDE	*830 338*	

4.3 - Subventions d'investissement

4.3.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*92 876*			*92 876*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*48 456*			*48 456*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*148 720*			*148 720*
ETAT	*EQUIP.*	*74 500*			*74 500*
TOTAL		*364 552*			*364 552*

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.3.2 - Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*67 906*	*6 192*		*74 098*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*29 755*	*3 230*		*32 985*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*61 438*	*14 648*		*76 086*
ETAT	*EQUIP.*	*1 361*	*4 967*		*6 327*
TOTAL		*160 459*	*29 037*		*189 496*

4.4 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	*24 078*			*24 078*
TOTAL I	*24 078*			*24 078*
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellt des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	*310 524*	*36 636*		*347 160*
TOTAL II	*310 524*	*36 636*		*347 160*
TOTAL GENERAL (I+II)	*334 603*	*36 636*		*371 238*
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		*36 636*		

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*119 498*	*119 498*		
Dettes fiscales & sociales	*359 288*	*359 288*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*52*	*52*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*478 838*	*478 838*		

4.6 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*19 817*
Dettes fiscales & sociales	*138 911*
Autres dettes	
TOTAL	*158 728*

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

ETAT (Protection Judiciaire de la Jeunesse) : 608.685,80 Euros.
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE MARTINIQUE (Aide sociale à l'Enfance) : 3.335.487,00 Euros.

5.2 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	*3 042*
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	
Sur opération de gestion	*2 994*
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	*1 223*
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Le résultat exceptionnel est un excédent de 27.862,06 Euros.
Il comprend la reprise au compte de résultat d'une quote-part des subventions d'investissement pour 29.036,86 Euros.

5.3 - Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	*357 181*
Résultat de la gestion libre \(Vie associative - Gestion locative\)	*-20 736*
Résultat administratif	*336 445*

5.4 - Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	*313 338*	*1 513*
Résultat exceptionnel	*17 493*	
Résultat comptable	*357 181*	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - Autres informations

6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 347.160,16 Euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : Äge légal
- le taux de rotation du personnel : nul
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 3% par an
- le taux d'actualisation retenu : 3,25 %
- le taux moyen des charges sociales : 39,59 %
  - Table de mortalité : INSEE 2018-2020
  - Indemnité de fin de carrière :
    1 mois de salaire pour plus de 10 ans d'ancienneté
    3 mois de salaire pour plus de 15 ans d'ancienneté
    6 mois de salaire pour plus de 25 ans d'ancienneté

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 212.742,70 Euros.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	*6*	
Non Cadres	*52*	
TOTAL	*58*	*0*

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - Autres informations (suite)

6.4 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 12.314,75 Euros.

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

Balance au 31 décembre 2023

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Balance au 31 décembre 2023

A.M.S.E.A.

BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présentée en Euros

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
1068200000	AUTRES RES/EXED. AFFECT. A L'INVEST		1 841 816,74		1 841 816,74
1068500000	RESERVE DE TRESORERIE		136 483,64		136 483,64
1068600000	RESERVE DE COMPENSATION	114 836,21		114 836,21	
1068700000	EXCED AFF EN RES DE COMP DES CH D'A		125 000,00		125 000,00
1068800000	RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF		697 181,63		697 181,63
	Total 10	**114 836,21**	**2 800 482,01**	**114 836,21**	**2 800 482,01**
1151000000	RTAT SUR CONT. DE TIERS FINANC/CRED		131 856,40		131 856,40
1159000000	RAN ACTS SOC/MED SOC GEST CONT SD	155 345,78		155 345,78	
1190000000	REPORT A NOUVEAU (SD)	806 848,39		806 848,39	
	Total 11	**962 194,17**	**131 856,40**	**962 194,17**	**131 856,40**
1311000000	ETAT - SUBVENTION EQUIPEMENT		74 500,00		74 500,00
1312000000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT/ REGIONS		241 596,00		241 596,00
1313000000	SUBV D'EQUIPEMENT/DEPARTEMENTS		48 456,00		48 456,00
1391100000	ETAT-SUBV INSCRITE AU COMPTE DE RAT	6 327,40		6 327,40	
1391200000	SUBBENTIONS D'EQUIPEMENT - REGIONS	150 183,46		150 183,46	
1391300000	SUBV D'INVESTI. - DEPARTEMENTS	32 985,48		32 985,48	
	Total 13	**189 496,34**	**364 552,00**	**189 496,34**	**364 552,00**
1486100000	PROV. REGLEMENTEES/RES +VN ACTIF IN		24 078,22		24 078,22
	Total 14		**24 078,22**		**24 078,22**
1574000000	PROV.POUR DEP. RETRAITE		347 160,16		347 160,16
	Total 15		**347 160,16**		**347 160,16**
1813000000	APPORTS DISPONIBILITES	20,60	20,60		
1813100000	APPORTS DISPONIBILITES - CAEFP/OS	1 944,00	1 944,00		
	Total 18	**1 964,60**	**1 964,60**		
	Total 1	**1 268 491,32**	**3 670 093,39**	**1 266 526,72**	**3 668 128,79**
2050000000	CONCESSIONS ET DROITS SI	34 771,47		34 771,47	
	Total 20	**34 771,47**		**34 771,47**	
2110000000	TERRAINS	50 334,58		50 334,58	
2130000000	CONSTRUCTIONS	1 091 675,77		1 091 675,77	
2130000100	CONSTRUCTIONS AMSEA	353 894,94		353 894,94	
2135000000	INST GEN, AGENC, AMENAG. CONSTRUCT	1 979 419,49		1 979 419,49	
2154000000	MATERIEL ET OUTILLAGE	236 874,28		236 874,28	
2154010000	MAT. ET OUTIL. AMSEA	2 585,77		2 585,77	
2181000000	AGENC. INST. AM. DIV	401 947,08		401 947,08	
2181000100	AG/AM/INS/LOGT FONCTION	19 654,87		19 654,87	
2181010000	AGENC.AMEN.INST. AMSEA	16 012,37		16 012,37	
2182000000	MATERIEL DE TRANSP.	141 044,63		141 044,63	
2183000000	MAT DE BUR ET MAT INFORMATIQUE	68 121,06		68 121,06	
2183010000	MOBIL MAT DE BUR AMSEA	3 094,75		3 094,75	
2184000000	MOBILIER	66 495,46		66 495,46	
	Total 21	**4 431 155,05**		**4 431 155,05**	
2711000000	TITRES	161 058,76		161 058,76	
2750000000	DEPOTS ET CAUTION.	1 450,00		1 450,00	
	Total 27	**162 508,76**		**162 508,76**	
2805000000	AMORT. CONCES. ET DROITS		34 771,48		34 771,48
2813000000	AMORT. DES CONSTRUC.		974 136,36		974 136,36
2813000100	AMORTIS. CONSTRUC. AMSEA		353 894,94		353 894,94
2813500000	AMORT AGENC AMENAG CONSTRUCTION		1 269 571,75		1 269 571,75
2815400000	AMORT. MAT ET OUTIL.		179 185,25		179 185,25

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présentée en Euros

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
2815400100	AMORT. MAT. ET OUT.AMSEA		2 585,77		2 585,77
2818100000	AMORT. AG.AM. INST.		266 028,36		266 028,36
2818100100	AMORT.AGEN.AM.INS.AMSEA		11 389,85		11 389,85
2818100200	AM. AG.AM.INS.LGT.FONCT.		2 041,93		2 041,93
2818200000	AM. MAT. DE TRANSP.		137 366,16		137 366,16
2818300000	AMORT. MOB ET MAT DE		43 123,22		43 123,22
2818301000	AMORT.MOB.ET M.B.AMSEA		3 094,75		3 094,75
2818400000	AMORTISSEMENT MOBILIER		41 458,34		41 458,34
	Total 28		**3 318 648,16**		**3 318 648,16**
	Total 2	**4 628 435,28**	**3 318 648,16**	**4 628 435,28**	**3 318 648,16**
3220000000	STOCK PRODUIT D'ENTRETIEN	4 598,84		4 598,84	
3224000000	STOCKS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 716,15		1 716,15	
3230000000	STOCK ALIMENTATION	5 579,91		5 579,91	
	Total 32	**11 894,90**		**11 894,90**	
	Total 3	**11 894,90**		**11 894,90**	
4010000000	FOURNISSEUR		99 680,83		99 680,83
4081000000	FOUR FACT NON PARV		19 816,92		19 816,92
4091000000	FRS, AV ET AC VERSES SUR COMMANDES	6 547,73		6 547,73	
	Total 40	**6 547,73**	**119 497,75**	**6 547,73**	**119 497,75**
4110000000	CLIENTS	27 891,82		27 891,82	
4182000000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	65 583,58		65 583,58	
	Total 41	**93 475,40**		**93 475,40**	
4210120000	REMUN. DUES AU PERS.		13 046,18		13 046,18
4221000000	COMITES D'ENTREPRISE, D'ETBS		35 060,62		35 060,62
4282000000	DETTES PROVISION CP		100 389,62		100 389,62
4286000000	PERS - AUTRES CHARGES A PAYER		36,56		36,56
4287000000	PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR	788,00		788,00	
	Total 42	**788,00**	**148 532,98**	**788,00**	**148 532,98**
4310000000	SECURITE SOCIALE		94 217,94		94 217,94
4372100000	PRECI FRAIS MEDICAUX		4 449,32		4 449,32
4373000000	IRCOM RETRAITE COMPLEM.		35 726,27		35 726,27
4373100000	AGIRC / UGRC	13 262,74		13 262,74	
4373110000	PRECI PREV. N/CADRE		13 817,53		13 817,53
4378200000	FORM.CONT.OPCAREG/FONGEC		21 338,00		21 338,00
4382000000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAY		38 485,16		38 485,16
	Total 43	**13 262,74**	**208 034,22**	**13 262,74**	**208 034,22**
4411000000	ETAT - SUB. D'INVESTISS. A RECEVOIR	52 150,00		52 150,00	
4421000000	PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)		1 208,12		1 208,12
4445000000	ETAT - IMPÔTS SUR LES SOCIETES (OSBL		1 513,00		1 513,00
4471000000	TAXES SUR LES SALAIRES	41 622,00		41 622,00	
	Total 44	**93 772,00**	**2 721,12**	**93 772,00**	**2 721,12**
4671000000	DEBITEURS DIVERS	638,48		638,48	
4671000200	DEBITEURS DIVERS - COMPTE CB DIRECT	3 961,14		3 961,14	
4671010100	DEBITEUR / AVANCES PERSONNEL		10,80		10,80
4672160000	BARCLAIS SONIA		41,58		41,58
4687000000	DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	30 174,10		30 174,10	
	Total 46	**34 773,72**	**52,38**	**34 773,72**	**52,38**
4860000000	CHARG. CONST. D'AV.	10 394,22		10 394,22	
	Total 48	**10 394,22**		**10 394,22**	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présentée en Euros

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
	Total 4	**253 013,81**	**478 838,45**	**253 013,81**	**478 838,45**
5112000000	CHEQUE A ENCAISSER	6 904,50		6 904,50	
5120120000	BRED 036.03.5729	1 186 751,92		1 186 751,92	
5120130000	BRED OS N°636.03.6994	34 111,57		34 111,57	
5120140000	BRED AMSEA N°836.03.6993	47 811,53		47 811,53	
5120160000	BRED AMSEA - LIVRET A N°00249762	83 405,76		83 405,76	
5120270000	BRED AMSEA - COMPTE N° 00140448	100 000,00		100 000,00	
5120280000	BRED AMSEA - COMPTE N° 00140449	100 000,00		100 000,00	
5120290000	BRED AMSEA - COMPTE N° 00140450	100 000,00		100 000,00	
	Total 51	**1 658 985,28**		**1 658 985,28**	
5310010000	CAISSE	3 119,76		3 119,76	
5310013000	CAISSE OEUVRE SOCIALE	167,14		167,14	
5310014000	CAISSE AMSEA	112,30		112,30	
5310017000	CAISSE - DIRECTION ADJ	541,00		541,00	
	Total 53	**3 940,20**		**3 940,20**	
	Total 5	**1 662 925,48**		**1 662 925,48**	
6022200000	ACHATS STOCKES - PRODUITS ENTRETIE	10 042,69		10 042,69	
6022210000	ACHATS STOCKES - PDTS HYGIENE JEUN	2 830,45		2 830,45	
6022400000	ACHATS STOCKES- FOURNIT- ADMINISTR	7 057,24		7 057,24	
6022500000	AC STOCKES - FTURES SCOL EDUC LOISI	207,19		207,19	
6023000000	ACHATS STOCKES - ALIMENTATION	149 386,00		149 386,00	
6032200000	VARIATION SK PRODUIT D'ENTRETIEN	2 434,26		2 434,26	
6032300000	VARIATION SK PRODUIT ALIMENTATION	976,48		976,48	
6032400000	VARIATION SK FTURES ADMINISTRATIVES	1 172,15		1 172,15	
6032500000	VARIATION STOCK-FTURES SCOL EDUCS	193,20		193,20	
6061100000	EAU ET ASSAINISSEMT.	8 595,79		8 595,79	
6061200000	ENERGIE ELECTRICITE	16 850,72		16 850,72	
6061300000	GAZ	184,12		184,12	
6062100000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	18 802,61		18 802,61	
6062300000	FOURNITURES D'ATELIER	4 245,59		4 245,59	
6062310000	FTURES PETIT MATERIEL DE CUISINE	2 009,09		2 009,09	
6062320000	FTURES PETIT MATERIEL DIVERS	23 192,80		23 192,80	
6062400000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9,59		9,59	
6062500000	FTURES SCOL., EDUCAT. ET DE LOISIRS	1 186,28		1 186,28	
6062800000	FOURNITURES VETEMENTS ET AUTRES	13 542,92		13 542,92	
6062810000	FTURES ET AUTRES VET PROF	1 164,99		1 164,99	
6062820000	VETEMENT PROF SALARIES	912,97		912,97	
6062830000	PETIT MATERIEL JETABLE	6 484,99		6 484,99	
6063000000	ALIMENTATION	6 660,77		6 660,77	
6066000000	FOURNITURES MEDICALES	1 898,56		1 898,56	
6068200000	CADEAUX AUX JEUNES	3 020,79		3 020,79	
	Total 60	**283 062,24**		**283 062,24**	
6111000000	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	4 080,28		4 080,28	
6112200000	VOYAGES VACANCES ET MISSIONS JEUN	951,00		951,00	
6112300000	ACTIVITES DE DETENTE ET DE LOISIRS	15 198,34		15 198,34	
6112400000	PLAC.FAMIL. ET PENSIONS	15 480,00		15 480,00	
6112600000	TRAV. ET READAPT. STAGE	190,00		190,00	
6112810000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	966,00		966,00	
6112820000	ACTS ATELIERS ET ACTS EDUCATIVES	14 618,28		14 618,28	
6118100000	ACTIVITES ATELIERS ET EDUCATIVES	793,22		793,22	
6132000000	LOCATION FOYER GARCONS	17 400,00		17 400,00	
6135200000	LOC. EQUIPEMENTS DE SURVEILLANCE	4 204,72		4 204,72	
6135300000	LOCATION MAT. DE TR.	2 014,13		2 014,13	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présentée en Euros

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
6135800000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	11 574,99		11 574,99	
6135810000	ABONNEMENT TELEVISION	6 309,39		6 309,39	
6152100000	ENTR. DES JARD. ESP.	11 766,00		11 766,00	
6152200000	ENTR. ET REP. BIENS IMMOBILIERS	37 879,48		37 879,48	
6152400000	DESINFECTION ET ENTRETIEN SANITAIRE	8 543,24		8 543,24	
6155800000	ENT. ET REP. MATERIEL ET OUTILLAGE	11 388,24		11 388,24	
6155801000	ENTR. REP. MAT TRANS	23 563,76		23 563,76	
6156100000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	19 164,83		19 164,83	
6156200000	MAINTENANCE DU MATERILE MEDICAL	190,01		190,01	
6156800000	MAINTENANCE - AUTRES	12 491,97		12 491,97	
6161000000	PRIME D'ASSURANCE	20 875,67		20 875,67	
6181000000	COTISATIONS ET DIVERS	5 593,00		5 593,00	
6182000000	DOC. GENERALE ET TECHNIQUE	2 571,55		2 571,55	
6185000000	F. COLLOQ. SEMIN.	390,00		390,00	
	Total 61	**248 198,10**		**248 198,10**	
6226000000	HONORAIRES DIVERS	22 557,33		22 557,33	
6226100000	HONORAIRE AVOCAT/AMSEA	9 669,50		9 669,50	
6226200000	EXPERT COMPTABLE	10 416,00		10 416,00	
6226300000	HONOR. COMMIS. AUX CPTES	12 314,75		12 314,75	
6234010000	CADEAUX DIVERS	1 839,78		1 839,78	
6242100000	DEPLACEMT PENSIONNAIRES	3 919,20		3 919,20	
6248000000	TRANSPORTS DIVERS	150,00		150,00	
6251100000	FRAIS DE PARKING	296,82		296,82	
6256000000	MIS. ET RECEPTIONS	5 179,40		5 179,40	
6257000000	RECEPTIONS	5 211,80		5 211,80	
6257100000	RECEPTIONS/BONBONNES EAU	347,95		347,95	
6261000000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 148,88		1 148,88	
6262000000	FRAIS DE TELECOM.	19 860,39		19 860,39	
6278000000	SERVICES BANCAIRES	3 178,40		3 178,40	
6281000000	BLANCHISSAGE A L'EX	5 021,13		5 021,13	
6282000000	ALIMENTATION A L'EX	14 434,16		14 434,16	
6288100000	GARDIENNAGE	1 759,21		1 759,21	
	Total 62	**117 304,70**		**117 304,70**	
6311000000	TAXES SUR LES SALAIR	10 932,00		10 932,00	
6333000000	PART. FORM CONTINUE	27 766,00		27 766,00	
6351300000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	7 422,00		7 422,00	
6358100000	TAXE ORDURES MENAGERES	781,08		781,08	
	Total 63	**46 901,08**		**46 901,08**	
6411000000	SALAIRES BRUTS	2 135 839,92		2 135 839,92	
6411110000	GRATITIFICATION STAGIAIRE	3 267,65		3 267,65	
6411120000	CONGES PAYES	4 549,59		4 549,59	
6411600000	IND DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	16 467,21		16 467,21	
6419000000	REMB. SUR REM. DU PERSONNEN NON M		11 237,55		11 237,55
6451100000	COTISATIONS A CGSSM	649 711,35		649 711,35	
6451200000	COTISATION MUTUELLE PERMANENT	9 034,29		9 034,29	
6451310000	COTIS. IRCOM	131 073,44		131 073,44	
6451330000	PRECI/PREVOYANCE N/C	28 972,22		28 972,22	
6451800000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	3 442,46		3 442,46	
6472000000	VERSEMTS. OEUV. SOC.	26 698,11		26 698,11	
6475000000	MEDECINE DU TRAVAIL	5 588,83		5 588,83	
6478810000	AUTRES CHARGES SOCIALES - DIVERS	3 309,98		3 309,98	
6488000000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSON	71 021,32		71 021,32	
	Total 64	**3 088 976,37**	**11 237,55**	**3 088 976,37**	**11 237,55**
6510000000	REDEVANC CONCESSIONS-BREVETS-LICE	8 353,53		8 353,53	
6540000000	PERTE SUR CREANCES SUR IRRECOUVR/	45,00		45,00	

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

A.M.S.E.A.

BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 Présentée en Euros

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
6582000000	PECULE DES INTERNES	13 773,17		13 773,17	
	Total 65	**22 171,70**		**22 171,70**	
6712000000	PEN. AMEND. FISC. PE	60,00		60,00	
6718000000	AUTRES CHARGES EXCEP / OPE DE GEST	2 934,19		2 934,19	
6750000000	VAL CPTABLE EL/ACTIF	1 222,66		1 222,66	
	Total 67	**4 216,85**		**4 216,85**	
6811100000	DOTATIONS IMMOB. INCORPORELLES	42,74		42,74	
6811200000	DOTATION AUX AMORTIS	193 766,83		193 766,83	
6815000000	DOT AUX PROV DES CHARTES D'EXPLOIT	36 635,72		36 635,72	
	Total 68	**230 445,29**		**230 445,29**	
6950000000	IMPÔT SUR ILES SOCIETES	1 513,00		1 513,00	
	Total 69	**1 513,00**		**1 513,00**	
	Total 6	**4 042 789,33**	**11 237,55**	**4 042 789,33**	**11 237,55**
7011000000	PRODUITS AGRICOLES		1 631,10		1 631,10
7061100000	LOCATION PETIT CHATEAU		41 000,00		41 000,00
7081100000	PRODUITS CUISINE CENTRALE		6 550,75		6 550,75
7081110000	PRODUITS ACTIVITE TRAITEUR		101 914,50		101 914,50
7088100000	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES		800,00		800,00
	Total 70		**151 896,35**		**151 896,35**
7333101000	PROD. DE LA TARIFICATION C GEN/INT		3 188 067,52		3 188 067,52
7333102000	PROD. DE TARIFICATION C. GEN/EXT		147 419,48		147 419,48
7333200000	PROD DE LA TARIFICATION/ PJJ		608 685,80		608 685,80
	Total 73		**3 944 172,80**		**3 944 172,80**
7478000000	SUBVENTIONS CONTRATS AIDES		32 525,69		32 525,69
	Total 74		**32 525,69**		**32 525,69**
7580000000	PRODUITS DIV/GEST C		14 274,07		14 274,07
7588000000	AUTRES PROD DIV DE GESTION COURAN		74 921,24		74 921,24
7588100000	COTISATIONS ADHERENTS ET DONS		860,00		860,00
	Total 75		**90 055,31**		**90 055,31**
7610000000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS		3 546,93		3 546,93
7640000000	REV. DES VALEURS MOBILIERES DE PLAC		11 582,77		11 582,77
7680000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		2 363,73		2 363,73
	Total 76		**17 493,43**		**17 493,43**
7718000000	AUTRES PRODUITS EXCEP / OP DE GEST		3 042,05		3 042,05
7770000000	QUOTE PART SUBV. VIR		29 036,86		29 036,86
	Total 77		**32 078,91**		**32 078,91**
7910000000	TRANSFERT DE CHARGE		74 145,90		74 145,90
7911000000	REMBOURSEMENT MAIF		46 364,18		46 364,18
	Total 79		**120 510,08**		**120 510,08**
	Total 7		**4 388 732,57**		**4 388 732,57**
	Total Général	**11 867 550,12**	**11 867 550,12**	**11 865 585,52**	**11 865 585,52**

Résultat au 31/12/2023 : Bénéfice de 357 180,79 Euros

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre