LACO
AUDIT • COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Cour d'Appel de Fort-de-France

SARL au capital de 76 225 € - Siret : 399 434 802 000 27 - Code APE 6920Z

ASSOCIATION MARTINIQUAISE POUR LA SAUVEGARDE DE L'ENFANCE DE L'ADOLESCENCE ET DU JEUNE ADULTE (A.M.S.E.A.J.A)

Fond d'Or – Ducos – 97224 - MARTINIQUE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

Cabinet L A C O
Membre de la Compagnie Régionale de Fort-de France

12, rue Arts et Métiers Immeuble Equinoxes - 97200 Fort de France
Téléphone 0596 75 81 35
Adresse Internet : societelaco@gmail.com

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale, Aux membres adhérents,

I- 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 "AMSEAJA - ***L'Association Martiniquaise pour la Sauvegarde de l'Enfance de l'Adolescence et du Jeune Adulte***", relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.

II- 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n°537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – Justifications des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice.

En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises et les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives et leurs actions.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des organisations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes :

- Le nouveau plan comptable des organismes sans but lucratif doit être pris en ligne de compte à partir des exercices ouverts au 1er janvier 2021. Dès lors, eu égard aux nombreux changements impulsés par le nouveau règlement comptable ANC n°2018-06, nous avons veillé à la réalité des mentions reprises en annexe ;

- Les faits caractéristiques en lien avec les effets néfastes du COVID-19 sur l'organisation et sur la physionomie du résultat ont été repris et décrits en annexe des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV – 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la gouvernance nous a indiqué qu'ils feront éventuellement l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

V – 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 la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI – 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.823-10-1 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.

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 ;

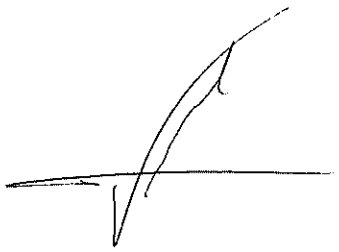
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Fort de France, le 10 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes



Victor-Emmanuel LAUHON
Associé signataire

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.

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

FOND D'OR
97224 DUCOS

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2021 au 31/12/2021

Carré d'Affaires CHATODO - 1er 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 2021 32

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.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (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	35 773,06	34 812,69	960,37	0,03	5 176,53	0,15
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	50 334,58		50 334,58	1,73	50 334,58	1,49
. Constructions	3 341 593,61	2 479 833,61	861 760,00	29,57	945 780,76	27,92
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	228 680,38	149 502,95	79 177,43	2,72	85 274,58	2,52
. Autres immobilisations corporelles	769 063,61	528 700,48	240 363,13	8,25	274 363,60	8,10
. Immobilisations corporelles en cours	129 521,91		129 521,91	4,44	61 186,51	1,81
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	131 048,26		131 048,26	4,50	81 042,68	2,39
. Prêts						
. Autres	10 950,00		10 950,00	0,38	6 950,00	0,21
TOTAL (I)	***4 696 965,41***	***3 192 849,73***	***1 504 115,68***	51,61	***1 510 109,24***	44,57
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	15 339,78		15 339,78	0,53	11 914,58	0,35
Avances et acomptes versés sur commandes	16 209,97		16 209,97	0,56	17 498,53	0,52
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 742,95		45 742,95	1,57	34 095,22	1,01
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	32 607,75		32 607,75	1,12	35 063,41	1,03
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 292 454,19		1 292 454,19	44,35	1 771 638,13	52,29
Charges constatées d'avance	7 954,59		7 954,59	0,27	7 521,54	0,22
TOTAL (II)	***1 410 309,23***		***1 410 309,23***	48,39	***1 877 731,41***	55,43
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***6 107 274,64***	***3 192 849,73***	***2 914 424,91***	100,00	***3 387 840,65***	100,00

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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	3 251 390,63	111,56	3 255 538,99	96,09
. Réserves pour projet de l'entité				
. dont réserves sous gestion propre	136 483,64	4,68	136 483,64	4,03
. Réserves des activités sociales et medico-sociales				
. Autres	-807 828,78	-27,71	-819 478,83	-24,18
Report à nouveau				
. dont report à nouveau sous gestion propre	-147 178,06	-5,04	239 577,32	7,07
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-410 892,65	-14,09	-379 253,69	-11,18
Excédent ou déficit de l'exercice				
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	2 021 974,78	69,38	2 432 867,43	71,81
Fonds propres consomptibles	157 527,79	5,41	183 064,61	5,40
Subventions d'investissement	24 078,22	0,83	24 078,22	0,71
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***2 203 580,79***	75,61	***2 640 010,26***	77,93
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	309 022,65	10,60	289 680,37	8,55
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***309 022,65***	10,60	***289 680,37***	8,55
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			2 625,97	0,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	82 627,82	2,84	103 806,53	3,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations	310 734,22	10,66	340 830,12	10,06
Dettes fiscales et sociales	4 383,76	0,15	10 383,76	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 075,67	0,14	503,64	0,01
Autres dettes	—			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***401 821,47***	13,79	***458 150,02***	13,52
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**2 914 424,91**	100,00	***3 387 840,65***	100,00

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	24 200,40		1 929,02		22 271	N/S
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	46 516,55		39 597,25		6 919	17,47
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	15 000,00				15 000	N/S
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 124 702,48		2 782 534,41		342 168	12,30
- 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	25 407,23		11 205,50		14 202	126,75
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	3 506,52		16 148,10		-12 642	-78,28
Total des produits d'exploitation (I)	***3 239 333,18***		***2 851 414,28***		***387 919***	13,60
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	622 185,19		584 987,49		37 198	6,36
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	88 117,68		67 235,40		20 882	31,06
Salaires et traitements	1 899 764,58		1 688 095,15		211 669	12,54
Charges sociales	801 368,29		687 125,08		114 243	16,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	219 554,02		215 895,62		3 659	1,69
Dotations aux provisions	19 342,28		25 503,79		-6 161	-24,15
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	8 310,62		7 339,26		971	13,23
Total des charges d'exploitation (II)	***3 658 642,66***		***3 276 181,79***		***382 461***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***-419 309,48***		***-424 767,51***		***5 458***	1,28
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	1 093,88		1 091,17		2	0,18
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	397,73		26 223,21		-25 826	-98,48
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)	***1 491,61***		***27 314,38***		***-25 823***	-94,53
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	11,61		144,41		-133	-92,35
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.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)	***11,61***	***144,41***	***-133***	-92,35
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***1 480,00***	***27 169,97***	***-25 689***	-94,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***-417 829,48***	***-397 597,54***	***-20 232***	-5,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 252,81	1 677,97	575	34,29
Sur opérations en capital	25 536,82	23 910,05	1 626	6,80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	***27 789,63***	***25 588,02***	***2 201***	8,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	20 037,51	3 016,15	17 021	564,36
Sur opérations en capital	815,29	1 647,02	-832	-50,51
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	***20 852,80***	***4 663,17***	***16 189***	347,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***6 936,83***	***20 924,85***	***-13 988***	-66,84
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 581,00	-2 581	-100,00
Total des produits (I + III + V)	3 268 614,42	2 904 316,68	364 298	12,54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 679 507,07	3 283 570,37	395 937	12,06
EXCEDENT OU DEFICIT	***-410 892,65***	***-379 253,69***	***-31 639***	-0,33
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 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (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	35 773,06	34 812,69	960,37	0,03	5 176,53	0,15
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SI	*35 773*		*35 773*	1,23	*33 938*	1,00
2805000000 AMORT. CONCES. ET DROITS		*34 813*	*-34 813*	-1,19	*-28 761*	-0,84
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	50 334,58		50 334,58	1,73	50 334,58	1,49
2110000000 TERRAINS	*50 335*		*50 335*	1,73	*50 335*	1,49
. Constructions	3 341 593,61	2 479 833,61	861 760,00	29,67	945 780,76	27,92
2130000000 CONSTRUCTIONS	*1 209 809*		*1 209 809*	41,61	*1 209 809*	35,71
2130000100 CONSTRUCTIONS AMSEA	*353 895*		*353 895*	12,14	*353 895*	10,45
2135000000 INST GEN, AGENC, AMENAG. CONSTRUCT.	*1 777 890*		*1 777 890*	61,00	*1 718 147*	50,72
2813000000 AMORT. DES CONSTRUC.		*1 032 071*	*-1 032 071*	-35,40	*-1 000 623*	-29,53
2813000100 AMORTIS. CONSTRUC. AMSEA		*353 895*	*-353 895*	-12,13	*-353 895*	-10,44
2813500000 AMORT AGENC AMENAG CONSTRUCTIONS		*1 093 868*	*-1 093 868*	-37,52	*-981 553*	-28,96
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	228 680,38	149 502,95	79 177,43	2,72	85 274,58	2,52
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	*220 583*		*220 583*	7,57	*213 533*	6,30
2154010000 MAT. ET OUTIL. AMSEA	*8 097*		*8 097*	0,28	*8 097*	0,24
2815400000 AMORT. MAT ET OUTIL.		*141 406*	*-141 406*	-4,84	*-128 258*	-3,78
2815400100 AMORT. MAT. ET OUT.AMSEA		*8 097*	*-8 097*	-0,27	*-8 097*	-0,23
. Autres immobilisations corporelles	769 063,61	528 700,48	240 363,13	8,25	274 363,60	8,10
2181000000 AGENC. INST. AM. DIV	*461 312*		*461 312*	15,83	*489 624*	14,45
2181010000 AGENC.AMEN.INST. AMSEA	*42 072*		*42 072*	1,44	*42 072*	1,24
2182000000 MATERIEL DE TRANSP.	*141 045*		*141 045*	4,84	*141 045*	4,16
2183000000 MAT DE BUR ET MAT INFORMATIQUE	*75 176*		*75 176*	2,58	*63 034*	1,86
2183010000 MOBIL MAT DE BUR AMSEA	*3 522*		*3 522*	0,12	*3 522*	0,10
2184000000 MOBILIER	*45 937*		*45 937*	1,58	*48 243*	1,42
2818100000 AMORT. AG.AM. INST.		*296 780*	*-296 780*	-10,17	*-308 091*	-9,08
2818100100 AMORT.AGEN.AM.INS.AMSEA		*42 072*	*-42 072*	-1,43	*-42 072*	-1,23
2818200000 AM. MAT. DE TRANSP.		*115 564*	*-115 564*	-3,96	*-94 638*	-2,78
2818300000 AMORT. MOB ET MAT DE		*45 836*	*-45 836*	-1,56	*-39 747*	-1,16
2818301000 AMORT.MOB.ET M.B.AMSEA		*3 522*	*-3 522*	-0,11	*-3 522*	-0,09
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		*24 926*	*-24 926*	-0,85	*-25 106*	-0,73
. Immobilisations corporelles en cours	129 521,91		129 521,91	4,44	61 186,51	1,81
2310000000 TRAVAUX EN COURS	*129 522*		*129 522*	4,44	*61 187*	1,81
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	131 048,26		131 048,26	4,50	81 042,68	2,39
2711000000 TITRES	*131 048*		*131 048*	4,50	*81 043*	2,39
. Prêts						
. Autres	10 950,00		10 950,00	0,38	6 950,00	0,21
2750000000 DEPOTS ET CAUTION.	*8 450*		*8 450*	0,29	*4 450*	0,13
2751000000 DEPOTS VERSES	*2 500*		*2 500*	0,09	*2 500*	0,07
TOTAL (I)	***4 696 965,41***	***3 192 849,73***	***1 504 115,68***	51,01	***1 510 109,24***	44,57
Compte de liaison						

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

A.M.S.E.A.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	**15 339,78**		**15 339,78**	0,53	**11 914,58**	0,35
3220000000 STOCK PRODUIT D'ENTRETIEN	*7 185*		*7 185*	0,25	*6 611*	0,20
3224000000 STOCKS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*1 478*		*1 478*	0,05		
3230000000 STOCK ALIMENTATION	*6 677*		*6 677*	0,23	*5 304*	0,16
Avances et acomptes versés sur commandes	**16 209,97**		**16 209,97**	0,56	**17 498,53**	0,52
4091000000 FRS, AV ET AC VERSES SUR COMMANDES	*16 210*		*16 210*	0,56	*17 499*	0,52
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	**45 742,95**		**45 742,95**	1,57	**34 095,22**	1,01
4110000000 CLIENTS	*17 523*		*17 523*	0,60	*251*	0,01
4182000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*28 220*		*28 220*	0,97	*33 845*	1,00
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	**32 607,75**		**32 607,75**	1,12	**35 063,41**	1,03
4287000000 PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR	*1 600*		*1 600*	0,05	*1 484*	0,04
4373100000 AGIRC / UGRC	*13 263*		*13 263*	0,46	*13 263*	0,39
4387000000 ORG SOCIAUX /PROD A RECEVOIR	*399*		*399*	0,01	*399*	0,01
4471000000 TAXES SUR LES SALAIRES	*16 948*		*16 948*	0,58	*16 098*	0,48
4671000000 DEBITEURS DIVERS	*318*		*318*	0,01	*64*	0,00
4671010300 DEBITEUR DIVERS					*3 635*	0,11
4687000000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	*80*		*80*	0,00	*120*	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**1 292 454,19**		**1 292 454,19**	44,35	**1 771 638,13**	52,29
5112000000 CHEQUE A ENCAISSER					*516*	0,02
5120120000 BRED 036.03.5729	*342 083*		*342 083*	11,74	*847 256*	25,01
5120130000 BRED OS N°636.03.6994	*29 811*		*29 811*	1,02	*24 538*	0,72
5120140000 BRED AMSEA N°836.03.6993	*39 018*		*39 018*	1,34	*16 796*	0,50
5120160000 BRED AMSEA - LIVRET A N°00249762	*79 943*		*79 943*	2,74	*79 545*	2,35
5120180000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068758	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120190000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068759	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120210000 BRED OPTIPLUS 00068748-CPTE A TERME	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120220000 BRED OPTIPLUS 00068749-CPTE A TERME	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120230000 BRED OPTIPLUS 00068750-CPTE A TERME	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120240000 BRED OPTIPLUS 00068751-CPTE A TERME	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120250000 BRED OPTIPLUS 00068752-CPTE A TERME	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5120260000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068760	*100 000*		*100 000*	3,43	*100 000*	2,95
5310010000 CAISSE	*882*		*882*	0,03	*1 969*	0,06
5310013000 CAISSE OEUVRE SOCIALE	*416*		*416*	0,01	*144*	0,00
5310014000 CAISSE AMSEA	*260*		*260*	0,01	*448*	0,01
5310016000 CAISSE - DIRECTION					*153*	0,00
5310017000 CAISSE - DIRECTION ADJ	*42*		*42*	0,00	*3*	0,00
5310018000 CAISSE - CHEF DE SERVICE					*270*	0,01
Charges constatées d'avance	**7 954,59**		**7 954,59**	0,27	**7 521,54**	0,22
4860000000 CHARG. CONST. D'AV.	*7 955*		*7 955*	0,27	*7 522*	0,22
TOTAL (II)	***1 410 309,23***		***1 410 309,23***	48,39	***1 877 731,41***	55,43
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***6 107 274,64***	***3 192 849,73***	***2 914 424,91***	100,00	***3 387 840,65***	100,00

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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		3 251 390,63	111,50	3 255 538,99	96,09
1068200000 AUTRES RES/EXED. AFFECT. A L'INVEST		*1 841 817*	63,20	*1 841 817*	54,37
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION		*587 392*	20,15	*591 541*	17,46
1068700000 EXCED AFF EN RES DE COMP DES CH D'A		*125 000*	4,29	*125 000*	3,69
1068800000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF		*697 182*	23,92	*697 182*	20,58
. dont réserves sous gestion propre					
. Réserves des activités sociales et medico-sociales		136 483,64	4,68	136 483,64	4,03
1068500000 RESERVE DE TRESORERIE		*136 484*	4,68	*136 484*	4,03
. Autres					
Report à nouveau		-807 828,78	-27,71	-819 478,83	-24,18
1190000000 REPORT A NOUVEAU (SD)		*-807 829*	-27,71	*-819 479*	-24,18
. dont report à nouveau sous gestion propre					
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales		-147 178,06	-5,04	239 577,32	7,07
1151000000 RTAT SUR CONT. DE TIERS FINANC/CRED		*-147 178*	-5,04	*239 577*	7,07
Excédent ou déficit de l'exercice		-410 892,65	-14,09	-379 253,69	-11,19
. dont résultats sous gestion propre					
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales					
Situation nette (sous total)		2 021 974,78	69,38	2 432 867,43	71,81
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement		157 527,79	5,41	183 064,61	5,40
1312000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT/ REGIONS		*241 596*	8,29	*241 596*	7,13
1313000000 SUBV D'EQUIPEMENT/DEPARTEMENTS		*48 456*	1,66	*48 456*	1,43
1391200000 SUBBENTIONS D'EQUIPEMENT - REGIONS		*-106 000*	-3,63	*-83 693*	-2,46
1391300000 SUBV D'INVESTI. - DEPARTEMENTS		*-26 525*	-0,90	*-23 294*	-0,68
Provisions réglementées		24 078,22	0,83	24 078,22	0,71
1486100000 PROV. REGLEMENTEES/RES +VN ACTIF IM		*24 078*	0,83	*24 078*	0,71
	TOTAL (I)	***2 203 580,79***	75,61	***2 640 010,26***	77,93
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		309 022,65	10,60	289 680,37	8,55
1574000000 PROV.POUR DEP. RETRAITE		*309 023*	10,60	*289 680*	8,55
	TOTAL (III)	***309 022,65***	10,60	***289 680,37***	8,55
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 625,97	0,08
1645000000 EMPRUNTS				*2 626*	0,08
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 627,82	2,84	103 806,53	3,06
4010000000 FOURNISSEUR		*56 701*	1,95	*70 837*	2,09
4081000000 FOUR FACT NON PARV		*25 927*	0,89	*32 970*	0,97

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

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	310 734,22	10,66	340 830,12	10,06
4210120000 REMUN. DUES AU PERS.	*3 133*	0,11	*39 043*	1,15
4221000000 COMITES D'ENTREPRISE, D'ETBS	*27 908*	0,96	*19 700*	0,58
4272070000 PERSONNEL - OPPOSITIONS			*3 011*	0,09
4282000000 DETTES PROVISION CP	*88 798*	3,05	*83 733*	2,47
4286000000 PERS - AUTRES CHARGES A PAYER	*76*	0,00	*3 378*	0,10
4310000000 SECURITE SOCIALE	*70 830*	2,43	*88 002*	2,60
4372100000 PRECI FRAIS MEDICAUX	*5 428*	0,19	*4 717*	0,14
4373000000 IRCOM RETRAITE COMPLEM.	*27 560*	0,95	*19 177*	0,57
4373110000 PRECI PREV. N/CADRE	*10 786*	0,37	*10 865*	0,32
4378200000 FORM.CONT.OPCAREG/FONGEC	*31 963*	1,10	*25 080*	0,74
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	*34 213*	1,17	*32 208*	0,95
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	*1 566*	0,05	*3 337*	0,10
4445000000 ETAT - IMPÔTS SUR LES SOCIETES (OSBL)	*6 711*	0,23	*6 711*	0,20
4486000000 CHARGES A PAYER	*1 762*	0,06	*1 868*	0,06
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	4 383,76	0,15	10 383,76	0,31
4040000000 FRS IMMOBILISATIONS	*4 384*	0,15	*10 384*	0,31
Autres dettes	4 075,67	0,14	503,64	0,01
4671000100 DEBITEURS DIVERS - CAISSE DIRECTEUR			*101*	0,00
4671010100 DEBITEUR / AVANCES PERSONNEL	*372*	0,01	*383*	0,01
4672160000 BARCLAIS SONIA	*68*	0,00	*21*	0,00
4672290000 CASSILDE MYRIELLE	*2 304*	0,08		
4672300000 SAINT VAL	*1 332*	0,05		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	***401 821,47***	13,79	***458 150,02***	13,52
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**2 914 424,91**	100,00	***3 387 840,65***	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.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	**24 200,40**		**1 929,02**		22 271	N/S
7011000000 PRODUITS AGRICOLES	*2 760*		*1 350*		*1 410*	104,44
7012100000 PROD. CUISINE PEDAGOGIQUE	*21 440*		*580*		*20 860*	N/S
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	**46 516,55**		**39 597,25**		6 919	17,47
7061100000 LOCATION PETIT CHATEAU	*39 740*		*34 540*		*5 200*	15,06
7081100000 PRODUITS CUISINE CENTRALE	*5 517*		*3 457*		*2 060*	59,59
7088100000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	*1 260*		*1 600*		*-340*	-21,24
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	**15 000,00**				15 000	N/S
7410000000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	*15 000*				*15 000*	N/S
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités	**3 124 702,48**		**2 782 534,41**		342 168	12,30
7333101000 PROD. DE LA TARIFICATION C GEN/INT	*2 780 352*		*2 443 757*		*336 595*	13,77
7333102000 PROD. DE TARIFICATION C. GEN/EXT	*127 294*		*120 742*		*6 552*	5,43
7333200000 PROD DE LA TARIFICATION/ PJJ	*217 056*		*218 036*		*-980*	-0,44
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	**25 407,23**		**11 205,50**		14 202	126,75
7910000000 TRANSFERT DE CHARGE	*18 049*		*11 206*		*6 843*	61,07
7911000000 REMBOURSEMENT MAIF	*7 358*				*7 358*	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	**3 506,52**		**16 148,10**		-12 642	-78,28
7580000000 PRODUITS DIV/GEST C	*2 987*		*15 588*		*-12 601*	-80,83
7588100000 COTISATIONS ADHERENTS ET DONS	*520*		*560*		*-40*	-7,13
Total des produits d'exploitation (I)	***3 239 333,18***		***2 851 414,28***		***387 919***	13,60
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	**622 185,19**		**584 987,49**		37 198	6,36
6022200000 ACHATS STOCKES - PRODUITS ENTRETIEN	*12 292*		*12 435*		*-143*	-1,14
6022210000 ACHATS STOCKES - PDTS HYGIENE JEUNE	*4 722*		*2 358*		*2 364*	100,25
6023000000 ACHATS STOCKES - ALIMENTATION	*93 056*		*79 968*		*13 088*	16,37
6032200000 VARIATION SK PRODUIT D'ENTRETIEN	*-574*		*-1 779*		*1 205*	67,73
6032300000 VARIATION SK PRODUIT ALIMENTATION	*-1 373*		*-1 210*		*-163*	-13,46
6032400000 VARIATION SK FTURES ADMINISTRATIVES	*-1 478*				*-1 478*	N/S
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMT.	*6 853*		*6 793*		*60*	0,88
6061200000 ENERGIE ELECTRICITE	*27 964*		*27 803*		*161*	0,58
6061300000 GAZ	*1 374*		*1 983*		*-609*	-30,70
6062100000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	*17 468*		*15 769*		*1 699*	10,77
6062300000 FOURNITURES D'ATELIER	*6 983*		*8 105*		*-1 122*	-13,85
6062310000 FTURES PETIT MATERIEL DE CUISINE	*1 088*		*1 638*		*-550*	-33,57
6062320000 FTURES PETIT MATERIEL DIVERS	*25 182*		*26 634*		*-1 452*	-5,44
6062400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*6 969*		*6 766*		*203*	3,00

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

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6062500000 FTURES SCOL., EDUCAT. ET DE LOISIRS	4 936	4 044	892	22,06
6062800000 FOURNITURES VETEMENTS ET AUTRES	9 739	8 761	978	11,16
6062810000 FTURES ET AUTRES VET PROF	1 467	431	1 036	240,37
6062820000 VETEMENT PROF SALARIES	2 982	2 153	829	38,50
6062830000 PETIT MATERIEL JETABLE	6 553	2 005	4 548	226,83
6063000000 ALIMENTATION	6 566	3 718	2 848	76,60
6066000000 FOURNITURES MEDICALES	7 941	9 347	-1 406	-15,03
6068200000 CADEAUX AUX JEUNES	3 810	2 925	885	30,26
6111000000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	2 809	1 945	864	44,42
6112200000 VOYAGES VACANCES ET MISSIONS JEUNES	1 187	1 338	-151	-11,28
6112300000 ACTIVITES DE DETENTE ET DE LOISIRS	11 044	8 643	2 401	27,78
6112400000 PLAC.FAMIL. ET PENSIONS	11 880	22 536	-10 656	-47,27
6112500000 FRAIS DE SCOLARITE	700	100	600	600,00
6112600000 TRAV. ET READAPT. STAGE	518	655	-137	-20,91
6118000000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 601	989	612	61,88
6118100000 ACTIVITES ATELIERS ET EDUCATIVES	19 442	22 148	-2 706	-12,21
6132000000 LOCATION FOYER GARCONS	17 400	17 400		0,00
6135200000 LOC. EQUIPEMENTS DE SURVEILLANCE	3 934	3 925	9	0,23
6135300000 LOCATION MAT. DE TR.	187	805	-618	-76,76
6135800000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	9 033	9 154	-121	-1,31
6135810000 ABONNEMENT TELEVISION	5 966	5 500	466	8,47
6152100000 ENTR. DES JARD. ESP.	5 316	3 400	1 916	56,35
6152200000 ENTR. ET REP. BIENS IMMOBILIERS	63 899	62 693	1 206	1,92
6152400000 DESINFECTION ET ENTRETIEN SANITAIRE	30 798	26 274	4 524	17,22
6155800000 ENT. ET REP. MATERIEL ET OUTILLAGE	3 858	2 123	1 735	81,72
6155801000 ENTR. REP. MAT TRANS	15 675	8 964	6 711	74,87
6155802000 ENTR. REP. MAT. MOB.	8 701	6 916	1 785	25,81
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	16 058	17 492	-1 434	-8,19
6156200000 MAINTENANCE DU MATERILE MEDICAL	188	190	-2	-1,04
6156800000 MAINTENANCE - AUTRES	14 492	14 066	426	3,03
6161000000 PRIME D'ASSURANCE	19 968	22 511	-2 543	-11,29
6181000000 COTISATIONS ET DIVERS	5 262	5 342	-80	-1,49
6182000000 DOC. GENERALE ET TECHNIQUE	4 495	1 987	2 508	126,22
6184300000 DONS	1 077	100	977	977,00
6226000000 HONORAIRES DIVERS	2 801		2 801	N/S
6226100000 HONORAIRE AVOCAT/AMSEA	1 874	4 082	-2 208	-54,08
6226200000 EXPERT COMPTABLE	10 416	10 416		0,00
6226300000 HONOR. COMMIS. AUX CPTES	11 620	11 620		0,00
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENCIEUX	757		757	N/S
6234010000 CADEAUX DIVERS	5 161	4 273	888	20,78
6242100000 DEPLACEMT PENSIONNAIRES	9 110	7 440	1 670	22,45
6248000000 TRANSPORTS DIVERS	50	370	-320	-86,48
6251000000 DEPLACEMENTS PERSONNEL	195	236	-41	-17,36
6251100000 FRAIS DE PARKING	158	135	23	17,04
6256000000 MIS. ET RECEPTIONS	3 622	6 507	-2 885	-44,33
6257000000 RECEPTIONS	9 617	8 397	1 220	14,53
6257100000 RECEPTIONS/BONBONNES EAU	174	250	-76	-30,39
6261000000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 114	1 141	-27	-2,36
6262000000 FRAIS DE TELECOM.	17 029	17 451	-422	-2,41
6278000000 SERVICES BANCAIRES	2 752	2 785	-33	-1,17
6281000000 BLANCHISSAGE A L'EX	4 372	2 619	1 753	66,93
6282000000 ALIMENTATION A L'EX	21 358	19 424	1 934	9,96
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	88 117,68	67 235,40	20 882	31,06
6311000000 TAXES SUR LES SALAIR	32 298	25 599	6 699	26,17
6333000000 PART. FORM CONTINUE	48 198	41 259	6 939	16,82
6338100000 PART. EF. CONSTRUCT.		-7 429	7 429	-100,00
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	6 914	6 666	248	3,72
6354000000 DROITS D'ENREG. TIMB		187	-187	-100,00
6358000000 AUTRES DROITS		150	-150	-100,00

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

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6358100000 TAXE ORDURES MENAGERES	*708*	*804*	*-96*	-11,93
Salaires et traitements	1 899 764,58	1 688 095,15	211 669	12,54
6411000000 SALAIRES BRUTS	*1 896 287*	*1 650 696*	*245 591*	14,88
6411110000 GRATITIFICATION STAGIAIRE		*88*	*-88*	-100,00
6411120000 CONGES PAYES	*5 065*	*2 668*	*2 397*	89,84
6411600000 IND DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	*13 042*		*13 042*	N/S
6411800000 AUTRES INDEMNITES PERS TITUL ET STA		*566*	*-566*	-100,00
6411820000 PRIME EXCEPTIONNELLE COVID 19		*35 000*	*-35 000*	-100,00
6419000000 REMB. SUR REM. DU PERSONNEN NON MED	*-14 630*	*-923*	*-13 707*	N/S
Charges sociales	801 368,29	687 125,08	114 243	16,63
6451100000 COTISATIONS A CGSSM	*567 197*	*502 334*	*64 863*	12,91
6451200000 COTISATION MUTUELLE PERMANENT	*8 600*	*8 702*	*-102*	-1,16
6451310000 COTIS. IRCOM	*131 218*	*102 898*	*28 320*	27,52
6451330000 PRECI/PREVOYANCE N/C	*23 516*	*20 896*	*2 620*	12,54
6451800000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	*2 005*	*649*	*1 356*	208,94
6472000000 VERSEMTS. OEUV. SOC.	*23 704*	*20 634*	*3 070*	14,88
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	*4 741*	*4 329*	*412*	9,52
6488000000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE	*40 388*	*26 684*	*13 704*	51,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	219 554,02	215 895,62	3 659	1,69
6811100000 DOTATIONS IMMOB. INCORPORELLES	*6 051*	*5 429*	*622*	11,46
6811200000 DOTATION AUX AMORTIS	*213 503*	*210 467*	*3 036*	1,44
Dotations aux provisions	19 342,28	25 503,79	-6 161	-24,15
6815000000 DOT AUX PROV DES CHARTES D'EXPLOIT.	*19 342*	*25 504*	*-6 162*	-24,15
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 310,62	7 339,26	971	13,23
6582000000 PECULE DES INTERNES	*8 311*	*7 339*	*972*	13,24
Total des charges d'exploitation (II)	***3 658 642,66***	***3 276 181,79***	***382 461***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***-419 309,48***	***-424 767,51***	***5 458***	1,28
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	1 093,88	1 091,17	2	0,18
7610000000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	*1 094*	*1 091*	*3*	0,27
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	397,73	26 223,21	-25 826	-98,48
7640000000 REV. DES VALEURS MOBILIERES DE PLAC		*25 811*	*-25 811*	-100,00
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*398*	*412*	*-14*	-3,39
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)	***1 491,61***	***27 314,38***	***-25 823***	-94,53
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	11,61	144,41	-133	-92,35
6611000000 INTERETS D'EMPRUNTS	*12*	*144*	*-132*	-91,66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	***11,61***	***144,41***	***-133***	-92,35
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***1 480,00***	***27 169,97***	***-25 689***	-94,54
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	***-417 829,48***	***-397 597,54***	***-20 232***	-5,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 252,81	1 677,97	575	34,29
7718000000 AUTRES PRODUITS EXCEP / OP DE GEST	*2 253*	*1 678*	*575*	34,27

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

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Sur opérations en capital	25 536,62	23 910,05	1 626	6,80
7770000000 QUOTE PART SUBV. VIR	*25 537*	*23 910*	*1 627*	6,80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	***27 789,63***	***25 588,02***	***2 201***	8,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	20 037,51	3 016,15	17 021	564,36
6712000000 PEN. AMEND. FISC. PE	*706*	*147*	*559*	380,27
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEP / OPE DE GEST	*19 332*	*2 869*	*16 463*	573,82
Sur opérations en capital	815,29	1 647,02	-832	-50,51
6750000000 VAL CPTABLE EL/ACTIF	*815*	*1 647*	*-832*	-50,51
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	***20 852,80***	***4 663,17***	***16 189***	347,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***6 936,83***	***20 924,85***	***-13 988***	-66,84
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 581,00	-2 581	-100,00
6950000000 IMPÔT SUR ILES SOCIETES		*2 581*	*-2 581*	-100,00
Total des produits (I + III + V)	3 268 614,42	2 904 316,68	364 298	12,54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 679 507,07	3 283 570,37	395 937	12,06
EXCEDENT OU DEFICIT	***-410 892,65***	***-379 253,69***	***-31 639***	-8,33
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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 l'adolescence inadaptées;
- Créer et gérer toutes structures qui se révéleraient 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 (Aise sociale à l'Enfance) et PJJ (Protection Judiciaire de la Jeunesse).

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 914 424,91 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 410 892,65 E.

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

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé, l'association a continué à faire face aux conséquences de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19.

Les mesures visant à assurer la protection, des jeunes accueillis, du personnel et du public amené à fréquenter les locaux ont été maintenues et renforcées si nécessaire.
Ces mesures ont engendré des dépenses supplémentaires comme :
- L'achat de fournitures et de produits d'entretien, d'hygiène et de protection,
- L'entretien et la désinfection des locaux,
- Le recours à du personnel de remplacement,
- Des travaux d'aménagement d'une villa dédiée à l'isolement des jeunes en cas de COVID.

L'association a entrepris d'identifier tous ces surcoûts afférents à la gestion de la crise sanitaire au sein de l'établissement et de les valoriser afin d'en connaitre l'impact sur les comptes le l'exercice.

A la date d'établissement des comptes, ces surcoûts ont été évalués à 94.973 , soit :
- Achats de fournitures : 9.564
- Entretien et désinfection des locaux : 23.337
- Travaux d'aménagement de la villa d'isolement : 27.360
- Frais de personnel supplémentaire : 34.712

Dans le cadre de la gestion locative du Petit château, le montant des recettes qui avait été ramené à sa partie fixe lorsque la fréquentation de l'école avait dû être interrompue du fait de la crise sanitaire en 2020, est revenu à son niveau normal en 2021.

L'activité d'accueil des jeunes confiés par la Protection Judiciaire de la jeunesse (PJJ) s'est maintenue au même niveau que l'année précédente. Il faut rappeler que cette activité avait connu une baisse significative au cours de l'année 2020 (-52,8%).

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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.

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

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*

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.

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

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

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.
Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.
Le montant des engagements a été évalué à 309.022,65 sur le fondement des hypothèses suivantes :
Taux d'actualisation : 3,25 %
Taux d'augmentation : 3 % par an
Age de départ à la retraite : 62 ans
Turnover : nul
Table de mortalité INSEE 2016-2018
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

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.

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-joint

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	33 938	1 835		35 773
Immobilisations corporelles	4 402 542	158 535	41 883	4 519 194
Immobilisations financières	87 993	57 006	3 000	141 998
TOTAL	4 524 472	217 376	44 883	4 696 965

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	28 761	6 051		34 813
TOTAL I	28 761	6 051		34 813
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	1 354 518	31 448		1 385 966
sur sol d'autrui				
Inst. géné., agencmt	981 553	112 315		1 093 868
Install. tech., matériel, outill. industriels	136 355	14 218	1 070	149 503
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	350 163	25 104	36 416	338 852
Matériel de transport	94 638	20 926		115 564
Matériel de bureau et informatique	68 375	9 491	3 581	74 284
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 985 602	213 503	41 067	3 158 037
TOTAL GENERAL (I+II)	3 014 363	219 554	41 067	3 192 850

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	34 095	34 095	
Autres créances	52 562	52 562	
Charges constatées d'avance	7 954	7 954	
TOTAL	94 612	94 612	

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	*28 220*
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*2 079*
TOTAL	*30 299*

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	*3 392 023*	*-4 148*			*3 387 874*
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*-819 479*	*11 650*			*-807 829*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-379 254*	*379 254*		*410 893*	*-410 893*
Dont générosité du public					
Situation nette	*2 193 290*	*386 755*		*410 893*	*2 169 153*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*183 065*			*25 537*	*157 528*
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	*24 078*				*24 078*
Dont générosité du public					
TOTAL	*2 400 433*	*386 755*		*436 429*	*2 350 759*
TOTAL dont générosité du public					

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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'exercice - aux exercices ultérieurs	*147 178*	
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs	*729 155*	
Report à nouveau des activités propres de l'association	*78 674*	
SOLDE	*955 007*	

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.*	*484 556*			*48 456*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*148 720*			*148 720*
TOTAL		*726 152*			*290 052*

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.*	*55 523*	*6 192*		*61 714*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*23 294*	*3 230*		*26 525*
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	*EQUIP.*	*28 171*	*16 115*		*44 285*
TOTAL		*106 987*	*25 537*		*132 524*

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	*289 680*	*19 342*		*309 023*
TOTAL II	*289 680*	*19 342*		*309 023*
TOTAL GENERAL (I+II)	*313 759*	*19 342*		*333 101*
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		*19 342*		

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	*82 628*	*82 628*		
Dettes fiscales & sociales	*310 734*	*310 734*		
Dettes sur immobilisations	*4 384*	*4 384*		
Autres dettes	*4 076*	*4 076*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*401 821*	*401 821*		

4.6 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*25 927*
Dettes fiscales & sociales	*124 850*
Autres dettes	
TOTAL	*150 777*

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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) : 217.056,48
COLECTIVITE DE MARTINIQUE (Aide Sociale à l'Enfance) : 2.907.646,00
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE (Aide COVID) : 15.000,00

5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CTM	*Aide COVID*	*15 000*	*15 000*			
TOTAL		*15 000*	*15 000*			

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

5.3 - Analyse du résultat

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
CAEFP / \(Internat--External\)	*423 194*	
AMSEA / \(Vie associative - Petit Château\)		*12 301*
Résultat de l'exercice	*410 893*	

5.4 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	*2 253*
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	*25 537*
Charges exceptionnelles	
Sur opération de gestion	*20 038*
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	*815*
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Le résultat exceptionnel est un excédent de 6.936,83 .
Il comprend la reprise au compte de résultat d'une quote-part des subventions d'investissement pour 25.536

5.5 - Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	*-410 893*
Gestion Libre \(Vie Associative - Petit Château\)	*-12 301*
Résultat administratif	*-423 194*

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

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

A.M.S.E.A.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - Autres informations

6.1 - Rémunération des cadres dirigeants

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

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à199.642,53 .

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	7	
Non Cadres	42	
TOTAL	49	0

6.3 - 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 10.620,35 .

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