

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

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

Exercice clos le 31/12/2023

S A I N T - M A L O

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

www.cab-quiniou.com

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

A. M. I. D. S.

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

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023**

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**A. M. I. D. S.** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

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

Fait à Saint-Malo,

Le 29 mars 2024

QUINIOU LAINE AUDIT,
Commissaire aux comptes

Gwenolé LE PROVOST
Associé



ANNEXES

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

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

BILAN ACTIF

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

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

01/01/2022 au
31/12/2022

Brut Amort. & Dépréc. Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets et droits similaires
Autres
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

19 045.96 19 045.96

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techn., matériel et outil. ind.
Autres
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

10 000.00 10 000.00 10 000.00
137 784.16 55 064.43 82 719.73 53 525.16
74 403.43 66 493.71 7 909.72 6 474.68
654 418.91 498 353.11 156 065.80 172 802.24

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres

3 115.00 3 115.00 3 515.00
3 604.00 3 604.00 4 287.00

TOTAL (I) 902 371.46 638 957.21 263 414.25 250 604.08

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.
Créances reçues par legs ou donations
Autres

88 525.39 88 525.39 75 838.37
431 811.81 83 141.00 348 670.81 309 139.81

Valeurs mobilières de placement

400 000.00 400 000.00

Instruments de trésorerie

Disponibilités

1 070 399.84 1 070 399.84 1 291 820.48

Charges constatées d'avance

4 503.86 4 503.86 3 065.09

TOTAL (II) 1 995 240.90 83 141.00 1 912 099.90 1 679 863.75

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecarts de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) 2 897 612.36 722 098.21 2 175 514.15 1 930 467.83

BILAN PASSIF

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

Du 01/01/2022
au 31/12/2022

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

9 945.90

9 945.90

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

298 268.11

265 349.60

Autres

Report à nouveau

-139 336.66

-106 418.15

Excédent ou déficit de l'exercice

153 025.40

185 540.66

Situation nette (sous total)

321 902.75

354 418.01

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

19 688.69

24 520.27

Provisions réglementées

TOTAL (I)

341 591.44

378 938.28

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

879 189.05

693 648.39

TOTAL (II)

879 189.05

693 648.39

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

157 781.35

200 241.42

TOTAL (III)

157 781.35

200 241.42

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

118 026.53

181 520.06

Emprunts et dettes financières diverses

3 984.58

4 169.26

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

260 262.45

148 961.93

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

406 968.37

314 141.63

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

6 216.34

7 411.79

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

1 494.04

1 435.07

TOTAL (IV)

796 952.31

657 639.74

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

2 175 514.15

1 930 467.83

COMPTE DE RÉSULTAT

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 821 008.31 | 777 196.08 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 3 007 204.18 | 2 792 030.76 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 162 159.79 | 118 333.40 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 41 349.59 | 3 444.65 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 4 031 721.87 | 3 691 004.89 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 26 837.86 | 37 462.53 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 798 118.54 | 767 518.73 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 180 913.72 | 163 983.09 |
| Salaires et traitements | 2 255 764.00 | 2 011 492.35 |
| Charges sociales | 552 113.65 | 447 017.64 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 78 200.36 | 84 793.31 |
| Dotations aux provisions | 7 567.59 | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 20 620.26 | 537.61 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 3 920 135.98 | 3 512 805.26 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 111 585.89 | 178 199.63 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 16 624.64 | 2 582.53 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 16 624.64 | 2 582.53 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 969.99 | 2 760.18 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 1 969.99 | 2 760.18 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 14 654.65 | -177.65 |

COMPTE DE RÉSULTAT

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 126 240.54 | 178 021.98 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 28 181.58 | 5 218.68 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 2 400.00 | 2 400.00 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 30 581.58 | 7 618.68 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 400.00 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 400.00 | 100.00 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 30 181.58 | 7 518.68 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 3 396.72 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 4 078 928.09 | 3 701 206.10 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 3 925 902.69 | 3 515 665.44 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 153 025.40 | 185 540.66 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 91 152.00 | 79 838.39 |
| Prestations en nature | 13 700.00 | |
| Bénévolat | 68 770.52 | 25 832.07 |
| TOTAL | 173 622.52 | 105 670.46 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | 68 770.52 | 12 132.07 |
| Mises à disposition gratuite de biens | 13 700.00 | 13 700.00 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 91 152.00 | 79 838.39 |
| TOTAL | 173 622.52 | 105 670.46 |
| TOTAL | 153 025.40 | 185 540.66 |

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 175 514.15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 153 025.40 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/03/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

| | |
|---|-----------|
| - Constructions | 20 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3 à 5 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |
| - Matériel roulant | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|---------------|--|-----------------|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORPORABLES | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 19 045.96 | | |
| | Terrains | | 10 000.00 | | |
| | | | 95 000.00 | | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | 6 470.14 | | 36 314.02 |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 79 504.54 | | 3 954.00 |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 101 302.60 | | |
| CORPORELLES | Autres immos corporelles | | | | |
| | Matériel de transport | | 471 591.38 | | 43 791.09 |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 78 953.43 | | 8 034.42 |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 842 822.09 | | 92 093.53 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 3 515.00 | | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | 3 526.00 | | |
| | | TOTAL | 7 041.00 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 868 909.05 | | 92 093.53 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORPORABLES | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 19 045.96 | |
| | Terrains | | | | 10 000.00 | |
| | | | | | 95 000.00 | |
| | Constructions | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | 42 784.16 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 9 055.08 | | 74 403.46 | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | 1 269.54 | | 100 033.06 | |
| CORPORELLES | Autres immos corporelles | | | | | |
| | Matériel de transport | | 37 109.00 | | 478 273.47 | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | 10 875.94 | | 76 111.91 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 58 309.56 | 876 606.06 | |
| | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 400.00 | | 3 115.00 | |
| FINANCIERES | Prêts & autres immob. financières | | 683.00 | | 2 843.00 | |
| | | TOTAL | | 1 083.00 | 5 958.00 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 59 392.56 | 901 610.02 | |

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

21/03/2024

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 19 045.96 | | | 19 045.96 |
| TOTAL | 19 045.96 | | | 19 045.96 |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | 45 642.67 | 6 412.50 | | 52 055.17 |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | 2 302.31 | 706.95 | | 3 009.26 |
| Inst. techniques matériel et outil. Industriels | 73 029.83 | 2 518.96 | 9 055.08 | 66 493.71 |
| Inst. générales agencem. amén. | 87 244.21 | 3 152.39 | 1 269.54 | 89 127.06 |
| Autres immob. corporelles | | | | |
| Matériel de transport | 337 541.28 | 55 481.70 | 37 109.00 | 355 913.98 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 54 259.91 | 9 927.85 | 10 875.94 | 53 311.82 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 600 020.21 | 78 200.35 | 58 309.56 | 619 911.00 |
| TOTAL GENERAL | 619 066.17 | 78 200.35 | 58 309.56 | 638 956.96 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|---------------------------------------|---------------|--|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immob. financières | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | 14 025.62 | | 14 025.62 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 14 025.62 | | 14 025.62 | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--|-------------------|-----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 604.00 | | 3 604.00 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | 88 525.39 | 88 525.39 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | 348 151.41 | 348 151.41 | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 83 660.40 | 83 660.40 | |
| | Charges constatées d'avance | 4 503.86 | 4 503.86 | |
| TOTAUX | | 528 445.06 | 524 841.06 | 3 604.00 |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | (1) des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|-----------------|
| Exploitation | 4 503.86 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 4 503.86 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 004.31 |
| Autres créances | 354 386.76 |
| Disponibilités | 7 674.40 |
| TOTAL | 364 065.47 |

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 9 945.90 | | | | 9 945.90 |
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 265 349.60 | | 277 388.60 | | 298 268.11 |
| Autres réserves | | | | 277 388.60 | |
| Report à nouveau | -106 418.15 | | | | -139 336.66 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 185 540.66 | | 288 763.81 | 59 902.86 | 414 401.61 |
| Subventions d'investissement | 24 520.27 | | 53 104.62 | 34 709.62 | 19 688.69 |
| TOTAUX | 378 938.28 | | 619 257.03 | 372 001.08 | 602 967.65 |

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| A - Produits et charges par origine et destination | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| Produits liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | | | | |
| Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénat | | | | |
| Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | |
| Parrainage des entreprises | | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | | | | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | 909 564.12 | | 790 841.94 | |
| Subventions et autres concours publics | 3 007 204.18 | | 2 792 030.76 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations | 162 159.79 | | 118 333.40 | |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs | | | | |
| TOTAL | 4 078 928.09 | | 3 701 206.10 | |
| Charges par destination | | | | |
| Missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| Frais de fonctionnement | 3 844 305.61 | | 3 430 872.13 | |
| Dotations aux provisions et dépréciations | 78 200.36 | | 84 793.31 | |
| Impôt sur les bénéfices | 3 396.72 | | | |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice | | | | |
| TOTAL | 3 925 902.69 | | 3 515 665.44 | |
| Excédent ou déficit | 153 025.40 | | 185 540.66 | |

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| B - Contributions volontaires en nature | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | 91 152.00 | | 79 838.39 | 79 838.39 |
| Prestations en nature | 13 700.00 | | | |
| Dons en nature | 68 770.52 | | 25 832.07 | |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public | | | | |
| Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 173 622.52 | | 105 670.46 | 79 838.39 |
| Charges par destination | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | 68 770.52 | | 12 132.07 | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds | 13 700.00 | | 13 700.00 | |
| Contributions volontaires au fonctionnement | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 91 152.00 | | 79 838.39 | 79 838.39 |
| TOTAL | 173 622.52 | | 105 670.46 | 79 838.39 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 118 026.53 | -17 933.91 | 67 965.22 | 67 995.22 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 3 984.58 | 3 984.58 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 260 262.45 | 260 262.45 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 215 799.02 | 215 799.02 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 167 425.68 | 167 425.68 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 23 743.67 | 23 743.67 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 6 216.34 | 6 216.34 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 494.04 | 1 494.04 | | |
| TOTAUX | 796 952.31 | 660 991.87 | 67 965.22 | 67 995.22 |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exer. | 63 521.90 | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|-----------------|
| Exploitation | 1 494.04 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 494.04 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 27.60 |
| Emprunts et dettes financières divers | 100.73 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 92 024.26 |
| Dettes fiscales et sociales | 263 945.82 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 200.77 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 356 299.18 |

LES EFFECTIFS

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

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Aucune rémunération n'a été allouée aux membres du bureau

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|--------------|------------|
| Personnel salarié : | 89.00 | |
| Ingénieurs et cadres | 4.00 | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 20.00 | |
| Ouvriers | | |
| cui | 65.00 | |