

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

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

**Exercice clos le 31/12/2022**

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](http://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 de Rennes

**A.M.I.D.S.**

52, Rue Monsieur Vincent  
35400 SAINT-MALO  
SIRET 353 042 518

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2022**

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 31/12/2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 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.

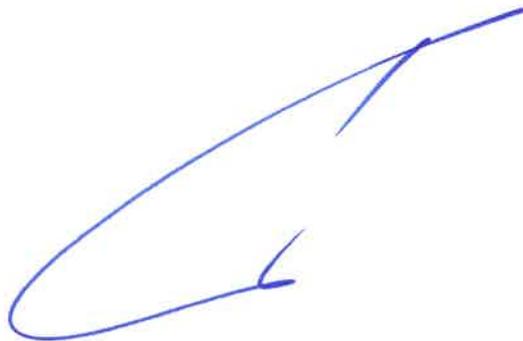
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Malo,

Le 18 avril 2023

**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

ASSOC A.M.I.D.S.

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	19 045.96	19 045.96		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	10 000.00		10 000.00	10 000.00
Constructions	101 470.14	47 944.98	53 525.16	60 268.21
Installations techn., matériel et outil. ind.	79 504.51	73 029.83	6 474.68	7 168.71
Autres	651 847.88	479 045.64	172 802.24	216 569.70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	3 515.00		3 515.00	3 515.00
Prêts				
Autres	4 287.00		4 287.00	3 594.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>869 670.49</b>	<b>619 066.41</b>	<b>250 604.08</b>	<b>301 115.62</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	89 863.99	14 025.62	75 838.37	79 627.62
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	397 227.92	88 088.11	309 139.81	418 423.30
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 291 820.48		1 291 820.48	800 769.06
Charges constatées d'avance	3 065.09		3 065.09	1 325.77
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 781 977.48</b>	<b>102 113.73</b>	<b>1 679 863.75</b>	<b>1 300 145.75</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 651 647.97</b>	<b>721 180.14</b>	<b>1 930 467.83</b>	<b>1 601 261.37</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC A.M.I.D.S.

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	9 945.90	9 945.90
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	265 349.60	277 388.60
Autres		
Report à nouveau	-106 418.15	-132 215.15
Excédent ou déficit de l'exercice	185 540.66	353 408.08
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>354 418.01</i>	<i>508 527.43</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	24 520.27	18 453.15
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>378 938.28</b>	<b>526 980.58</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	693 648.39	60 902.86
<b>TOTAL (II)</b>	<b>693 648.39</b>	<b>60 902.86</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	200 241.42	242 379.27
<b>TOTAL (III)</b>	<b>200 241.42</b>	<b>242 379.27</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	181 520.06	253 629.67
Emprunts et dettes financières diverses	4 169.26	3 658.33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 961.93	189 489.23
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	314 141.63	312 498.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 411.79	5 476.98
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 435.07	6 246.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>657 639.74</b>	<b>770 998.66</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 930 467.83</b>	<b>1 601 261.37</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC A.M.I.D.S.

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	777 196.08	709 097.99
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 792 030.76	2 723 759.23
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	118 333.40	139 736.81
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 444.65	1 776.20
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 691 004.89</b>	<b>3 574 370.23</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	37 462.53	23 219.23
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	767 518.73	794 144.22
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	163 983.09	150 643.36
Salaires et traitements	2 011 492.35	1 810 642.67
Charges sociales	447 017.64	380 484.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	84 793.31	73 915.45
Dotations aux provisions		13 601.33
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	537.61	412.00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 512 805.26</b>	<b>3 247 062.35</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>178 199.63</b>	<b>327 307.88</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 582.53	764.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 582.53</b>	<b>764.38</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 760.18	3 123.18
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 760.18</b>	<b>3 123.18</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-177.65</b>	<b>-2 358.80</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC A.M.I.D.S.

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>178 021.98</b>	<b>324 949.08</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 218.68	26 394.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 400.00	2 200.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>7 618.68</b>	<b>28 594.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		135.00
Sur opérations en capital	100.00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>100.00</b>	<b>135.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>7 518.68</b>	<b>28 459.00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 701 206.10</b>	<b>3 603 728.61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 515 665.44</b>	<b>3 250 320.53</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>185 540.66</b>	<b>353 408.08</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	79 838.39	49 579.25
Prestations en nature		13 700.00
Bénévolat	25 832.07	15 860.00
<b>TOTAL</b>	<b>105 670.46</b>	<b>79 139.25</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	12 132.07	15 860.00
Mises à disposition gratuite de biens	13 700.00	13 700.00
Prestations en nature		
Personnel bénévole	79 838.39	49 579.25
<b>TOTAL</b>	<b>105 670.46</b>	<b>79 139.25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>185 540.66</b>	<b>353 408.08</b>

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC A.M.I.D.S.

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

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	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
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			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## 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 31/12/2022 dont le total est de 1 930 467.83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 185 540.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/03/2023.

## 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 31/12/2022 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 ans
- Matériel roulant	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	10 ans

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC A.M.I.D.S.**

---

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

## **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 INCORPORELLES

**ASSOC A.M.I.D.S.**

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

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	6 940.04
Site internet	
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b>	<b>6 940.04</b>

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC A.M.I.D.S.

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	19 045.96			
CORPORELLES		Terrains		10 000.00			
		Constructions		95 000.00			
		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		6 470.14			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		79 504.54			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		95 783.15		5 519.45	
		Autres immos corporelles		478 299.88		12 600.00	
	Matériel de transport		76 371.73		7 521.60		
	Matériel de bureau & mobilier informatique						
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			<b>TOTAL</b>	841 429.44		25 641.05	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés		3 515.00			
		Prêts et autres immobilisations financières		2 833.00		693.00	
			<b>TOTAL</b>	6 348.00		693.00	
<b>TOTAL GENERAL</b>				866 823.40		26 334.05	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			19 045.96	
CORPORELLES		Terrains				10 000.00	
		Constructions				95 000.00	
		Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				6 470.14	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				79 504.54	
		Inst. gal. agen. amé. divers				101 302.60	
		Autres immos corporelles			19 308.50	471 591.38	
	Mat. bureau, inform., mobilier			4 939.90	78 953.43		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			<b>TOTAL</b>	24 248.40		842 822.09	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence					
		Autres participations					
		Autres titres immobilisés				3 515.00	
		Prêts & autres immob. financières				3 526.00	
			<b>TOTAL</b>			7 041.00	
<b>TOTAL GENERAL</b>				24 248.40		868 909.05	

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC A.M.I.D.S.

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

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
<b>TOTAL</b>		<b>19 045.96</b>			<b>19 045.96</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	39 230.17	6 412.50		45 642.67
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 978.80	323.51		2 302.31
Inst. techniques matériel et outil. industriels		70 537.11	2 492.72		73 029.83
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	82 658.87	4 585.34		87 244.21
	Matériel de transport	301 352.67	55 497.11	19 308.50	337 541.28
	Mat. bureau et informatiq., mob.	50 028.97	9 170.84	4 939.90	54 259.91
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>545 786.59</b>	<b>78 482.02</b>	<b>24 248.40</b>	<b>600 020.21</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>564 832.55</b>	<b>78 482.02</b>	<b>24 248.40</b>	<b>619 066.17</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
<b>TOTAL</b>								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
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

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## 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				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 287.00		4 287.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	89 863.99	89 863.99	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 091.43	2 091.43	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	315 689.18	315 689.18	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	79 447.31	79 447.31		
Charges constatées d'avance	3 065.09	3 065.09		
<b>TOTAUX</b>		<b>494 444.00</b>	<b>490 157.00</b>	<b>4 287.00</b>
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 065.09
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>3 065.09</b>

## 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	173.00
Autres créances	321 282.93
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>321 455.93</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 945.90		9 945.90				
Fonds propres sans droit de reprise							9 945.90
Fonds propres statutaires							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité					277 388.60		265 349.60
Autres réserves	277 388.60		277 388.60			277 388.60	
Report à nouveau	-132 215.15		-132 215.15				-106 418.15
Excédent ou déficit de l'exercice	353 408.08		353 408.08		288 763.81	59 902.86	582 269.03
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	18 453.15		18 453.15				
Subventions d'investissement					53 104.62	34 709.62	24 520.27
<b>TOTAUX</b>	<b>526 980.58</b>		<b>526 980.58</b>		<b>619 257.03</b>	<b>372 001.08</b>	<b>775 666.65</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC A.M.I.D.S.

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

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	790 841.94		740 232.57	
Subventions et autres concours publics	2 792 030.76		2 723 759.23	
Reprises sur provisions et dépréciations	118 333.40		139 736.81	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
<b>TOTAL</b>	<b>3 701 206.10</b>		<b>3 603 728.61</b>	
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	3 430 872.13		3 176 405.08	
Dotations aux provisions et dépréciations	84 793.31		73 915.45	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
<b>TOTAL</b>	<b>3 515 665.44</b>		<b>3 250 320.53</b>	
Excédent ou déficit	185 540.66		353 408.08	

# COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## 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	79 838.39	79 838.39	49 579.25	49 579.25
Prestations en nature				
Dons en nature	25 832.07		29 560.00	29 560.00
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>105 670.46</b>	<b>79 838.39</b>	<b>79 139.25</b>	<b>79 139.25</b>
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	12 132.07		15 860.00	15 860.00
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	13 700.00		13 700.00	13 700.00
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	79 838.39	79 838.39	49 579.25	49 579.25
<b>TOTAL</b>	<b>105 670.46</b>	<b>79 838.39</b>	<b>79 139.25</b>	<b>79 139.25</b>

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC A.M.I.D.S.

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 435.07
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>1 435.07</b>

## 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	
Emprunts et dettes financières divers	143.26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 852.51
Dettes fiscales et sociales	193 182.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>259 178.25</b>

# LES EFFECTIFS

**ASSOC A.M.I.D.S.**

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

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

Aucune rémunération n'a été allouée aux membres du bureau.