

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

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

Exercice clos le 31/12/2021

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 à Responsabilité Limitée au capital de 40 000 € | RCS 751007642 Saint-Malo | Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Bretagne | Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de

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 31/12/2021**

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 31/12/2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative aux conséquences de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Justification 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, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. 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 entreprises 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres 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.

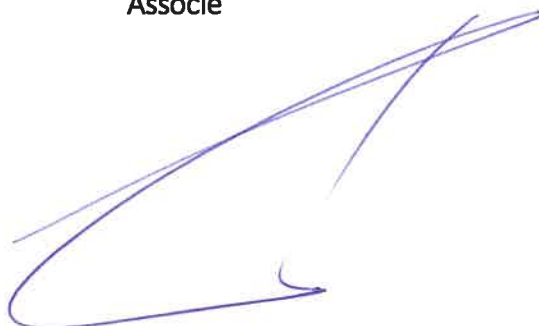
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 22 mars 2022

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 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	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	19 045.96	19 045.96		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 000.00		10 000.00	10 000.00
Constructions	101 470.14	41 201.93	60 268.21	67 004.22
Installations techn., matériel et outil. ind.	79 504.51	72 335.80	7 168.71	1 193.95
Autres	650 455.23	433 885.53	216 569.70	147 146.92
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	3 515.00		3 515.00	3 515.00
Prêts				
Autres	3 594.00		3 594.00	2 709.00
TOTAL (I)	867 584.84	566 469.22	301 115.62	231 569.09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	87 341.96	7 714.34	79 627.62	67 630.56
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	511 458.41	93 035.11	418 423.30	165 596.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	800 769.06		800 769.06	790 161.61
Charges constatées d'avance	1 325.77		1 325.77	4 817.00
TOTAL (II)	1 400 895.20	100 749.45	1 300 145.75	1 028 205.17
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 268 480.04	667 218.67	1 601 261.37	1 259 774.26

BILAN PASSIF

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	9 945.90	9 945.90
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	277 388.60	277 388.60
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-132 215.15	-132 215.15
Excédent ou déficit de l'exercice	353 408.08	59 902.86
<i>Situation nette (sous total)</i>	508 527.43	215 022.21
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 453.15	58.15
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	526 980.58	215 080.36
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	60 902.86	1 000.00
TOTAL (II)	60 902.86	1 000.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	242 379.27	247 087.43
TOTAL (III)	242 379.27	247 087.43
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253 629.67	239 471.15
Emprunts et dettes financières diverses	3 658.33	4 091.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 489.23	110 477.07
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	312 498.45	319 100.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 476.98	9 425.60
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 246.00	114 041.20
TOTAL (IV)	770 998.66	796 606.47
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 601 261.37	1 259 774.26

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
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	709 097.99	582 225.15
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 723 759.23	2 240 508.92
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	139 736.81	130 755.23
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 776.20	834.34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 574 370.23	2 954 323.64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	23 219.23	18 536.89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	794 144.22	674 654.27
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	150 643.36	111 191.16
Salaires et traitements	1 810 642.67	1 572 368.90
Charges sociales	380 484.09	336 377.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	73 915.45	69 448.27
Dotations aux provisions	13 601.33	135 703.11
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	412.00	306.87
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 247 062.35	2 918 586.97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	327 307.88	35 736.67
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	764.38	686.42
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)	764.38	686.42
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 123.18	3 290.52
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 123.18	3 290.52
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 358.80	-2 604.10

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	324 949.08	33 132.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 884.04
Sur opérations en capital	26 394.00	20 067.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 200.00	3 400.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	28 594.00	27 351.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	135.00	581.38
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	135.00	581.38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	28 459.00	26 770.29
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 603 728.61	2 982 361.73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 250 320.53	2 922 458.87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	353 408.08	59 902.86

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 1 601 261.37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 353 408.08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/02/2022.

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

Pour rappel, une partie des subventions reçues pour des actions ciblées n'avaient pu être réalisées en totalité sur l'exercice 2020, et ont été reporté sur l'année 2021. Pour autant, l'association a perçu à nouveau des subventions sur 2021, pour ces mêmes actions non réalisés sur 2020. Ainsi, pour certains postes on peut constater un accroissement des subventions comptabilisés.

De plus, sur l'année 2020, des activités avaient été suspendues du fait de la COVID-19, ce qui se traduit dans les comptes par des variations de postes qui sont significatives, mais cohérentes par rapport à un niveau normal d'activité.

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 31/12/2021 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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
- Matériel roulant	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	10 ans

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		20 146.28		
CORPORELLES	Terrains			10 000.00		
		Sur sol propre		95 000.00		
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		6 470.14		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			72 486.98		10 596.50
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		93 736.39		2 674.80
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		436 723.31		111 623.48
		Matériel de bureau & mobilier informatique		73 445.47		12 333.17
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				787 862.29		137 227.95
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			3 515.00		
	Prêts et autres immobilisations financières			2 709.00		812.00
TOTAL				6 224.00		812.00
TOTAL GENERAL				814 232.57		138 039.95

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 100.32	19 045.96	
CORPORELLES	Terrains				10 000.00	
		Sur sol propre			95 000.00	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			6 470.14	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 750.40	81 333.08	
		Inst. gal. agen. amé. divers		2 456.58	93 954.61	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		70 046.91	478 299.88	
		Mat. bureau, inform., mobilier		9 406.91	76 371.73	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				83 660.80	841 429.44	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				3 515.00	
	Prêts & autres immob. financières			688.00	2 833.00	
TOTAL				688.00	6 348.00	
TOTAL GENERAL				85 449.12	866 823.40	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	20 146.28		1 100.32	19 045.96
TOTAL	20 146.28		1 100.32	19 045.96
Terrains				
Sur sol propre	32 817.67	6 412.50		39 230.17
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agenc. aménag.	1 655.29	323.51		1 978.80
Inst. techniques matériel et outil. industriels	71 292.99	1 003.54	1 750.40	70 546.13
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	80 936.18	4 170.25	2 456.58	82 649.85
Matériel de transport	325 060.97	46 338.61	70 046.91	301 352.67
Mat. bureau et informatiq., mob.	50 763.76	8 672.12	9 406.91	50 028.97
Emballages récupérables divers				
TOTAL	562 526.86	66 920.53	83 660.80	545 786.59
TOTAL GENERAL	582 673.14	66 920.53	84 761.12	564 832.55

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 amortis fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
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							
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					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une reprise de provision pour un montant de 15.000€ a été constaté sur l'exercice. Cette dernière concernait la section LHSS, dont les dépenses ont été engagées sur l'exercice.

Par ailleurs, il a été décidé cette année de ne pas continuer à poursuivre la comptabilisation d'une provision pour dépréciation sur l'incertitude de l'obtention des subventions du FSE. En effet, malgré des déblocages tardifs des fonds, ils ont à ce jour, toujours été honorés. Ainsi, on constate sur l'exercice écoulé, une reprise de provision pour un montant de: 67.343 euros concernant une provision FSE au titre de 2019 et de 2020.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	3 594.00		3 594.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 349.03	5 349.03	
	Autres créances clients	81 992.93	81 992.93	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	15 283.80	15 283.80	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 189.60	3 189.60	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	492 775.01	492 775.01	
	Charges constatées d'avance	1 325.77	1 325.77	
	TOTAUX	603 510.14	599 916.14	3 594.00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 325.77
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 325.77

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	
Autres créances	433 498.41
Disponibilités	
TOTAL	433 498.41

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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							
Fonds propres statutaires							9 945.90
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité					277 388.60		277 388.60
Autres réserves	277 388.60		277 388.60			277 388.60	
Report à nouveau	-132 215.15		-132 215.15				-132 215.15
Excédent ou déficit de l'exercice	59 902.86		59 902.86		288 763.81	59 902.86	288 763.81
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	58.15		58.15				
Subventions d'investissement					53 104.62	34 709.62	18 453.15
TOTAUX	215 080.36		215 080.36		619 257.03	372 001.08	462 336.31

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	49 579.25		50 765.23	
Prestations en nature				
Dons en nature	29 560.00	29 560.00	21 523.08	21 523.08
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	79 139.25	29 560.00	72 288.31	21 523.08
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	15 860.00	15 860.00	7 823.08	7 823.08
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	13 700.00	13 700.00	13 700.00	13 700.00
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	49 579.25		50 765.23	
TOTAL	79 139.25	29 560.00	72 288.31	21 523.08

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	253 629.67	72 108.85	170 453.86	11 066.96
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	3 658.33	3 658.33		
Fournisseurs & comptes rattachés	189 489.23	189 489.23		
Personnel & comptes rattachés	117 709.35	117 709.35		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	194 789.10	194 789.10		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 476.98	5 476.98		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 246.00	6 246.00		
TOTAUX	770 998.66	589 477.84	170 453.86	11 066.96
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 647.18			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	72 371.66			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 246.00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 246.00

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	170.33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 489.01
Dettes fiscales et sociales	205 012.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	262 671.60

ENGAGEMENTS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 187 332.27 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Table de mortalité	00-02 hommes/femmes
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	

le montant provisionné au passif du bilan au 31.12.2021, est de 187.322€. Le calcul a été ajusté au 31.12.2021 avec une reprise de l'ancienneté des salariés de l'AMIDS en fonction de leurs parcours professionnel conformément à la convention collective

Au cours de l'exercice une dotation aux provisions complémentaires de 13.601euros a été comptabilisée et une reprise de provision a été constatée pour 345€

L'épargne réalisée par l'association AMIDS au 31.12.2021 s'élève à 2.206€

Le passif social au 31.12.2021 est donc de 187.332 euros.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Le Président, Monsieur TREHU n'a perçu aucune rémunération au titre de ses fonctions dans l'association.

LES EFFECTIFS

Effectifs permanents 2021: 35etp
Effectifs cddi 2021: 61 etp

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

COMMENTAIRE

ASSOC A.M.I.D.S.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

NEANT