

ASSOCIATION MARTINICAISE POUR L'EDUCATION ET
L'INSERTION DES SOURDS "A.M.E.I.S."

Immeuble Artis-Divers Bâtiment F3 1er étage - Zac de Rivière Roche- 97200
FORT DE FRANCE

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'"*Association Martiniquaise pour l'Éducation et l'Insertion des Sourds*" **A.M.E.I.S.** relatif 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 appropriés des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Ces appréciations selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

RESPONSABILITE 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 en fait partie intégrante.

Fort-de-France, le 28 Septembre 2023

VALERIE ANNE LAUHON



COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 la société 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 SYNTHETIQUE

MARTINICAISE EDUCAT INSERTION S

Edition du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	1 612	1 612
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	222	222			Réserves :		
Immobilisations corporelles	11 399	5 521	5 878	7 524	- Réserve légale		
Immobilisations financières	3 646		3 646	3 646	- Réserves réglementées		
TOTAL I	15 266	5 742	9 524	11 170	- Autres	360 151	360 151
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Report à nouveau	(128 752)	(123 447)
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(58 903)	(5 305)
Avances et acomptes versés sur commandes	9 964		9 964	9 666	Provisions réglementées	4 235	5 646
					TOTAL I	178 342	238 657
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	75 382	1 833	73 549	151 735	Dettes		
Autres	4 973		4 973	11 690	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	1 713		1 713	1 713	Avances et acomptes reçus sur commandes	1 050	1 050
Disponibilités (autres que caisse)	108 073		108 073	86 194	Fournisseurs et comptes rattachés	4 606	4 772
Caisse	3 023		3 023	1 331	Autres	26 950	29 021
TOTAL II	203 128	1 833	201 295	262 329	TOTAL III	32 606	34 843
Charges constatées d'avance (III)	129		129		Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	218 523	7 575	210 948	273 499	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	210 948	273 499

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

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

MARTINICAISE EDUCAT INSERTION S

Edition du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	160 952	239 201
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	47 785	48 352	Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés	(144)	902	Autres produits	103	382
Rémunération du personnel	138 706	154 665	Produits financiers	188	25
Charges sociales	31 564	41 537			
Dotations aux amortissements	2 365	1 298			
Dotations aux provisions	1 833				
Autres charges	100	378			
Charges financières					
TOTAL (I)	222 209	247 131	TOTAL (I)	161 243	239 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	48	947	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	2 110	3 166
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	222 257	248 078	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	163 353	242 773
BENEFICE OU PERTE	(58 903)	(5 305)			
TOTAL GENERAL	163 353	242 773	TOTAL GENERAL	163 353	242 773

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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022**REGLES ET METHODES COMPTABLES****Principales méthodes utilisées**

Les comptes annuels sont présentés en conformité avec les dispositions du règlement ANC n° 2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes comptables, conformément aux hypothèses de base.

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels. Il y eu un changement de méthode lié à la provision sur engagement de retraite décrite dans une annexe spécifique.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie privée :

- Logiciels	3 ans
- Matériel de bureau et Informatique	4 ans
- Mobilier	8 ans

PRINCIPES

Au bilan de l'exercice clos le 31/12/2022 le total est de 210 948.00 € et le total du compte de résultat présenté sous forme de liste est **de 163 353.00 €**.
Le résultat dégagé est un déficit de 58 903.**00 €**.

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

Les notes et les tableaux suivants font partie intégrante des comptes annuels.

A N N E X E

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

ACHEVEMENT DU PLAN DE REDRESSEMENT

Par jugement du 07 juillet 2020, le tribunal a prononcé l'achèvement du plan de redressement judiciaire.

PROVISION INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Jusqu'à l'exercice 2010 l'AMEIS avait adopté la méthode préférentielle concernant le calcul de l'engagement de retraite.

L'association décide, sur décision de son Conseil d'Administration, de modifier et de changer cette constatation d'engagement en le spécifiant simplement dans l'annexe.

L'engagement retraite au 31.12.2022 s'élève à 28 001.00 €.

La méthode de calcul utilisée se décompose de la manière suivante selon la convention du 6 mars 1966 :

Un mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise dix années d'ancienneté de service dans la même entreprise.

Trois mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 15 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Six mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 25 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Dans le cadre du dispositif exceptionnel « BALAN DIJITAL », la Collectivité Territoriale de Martinique a attribué à l'AMEIS une subvention de **cinq mille six cent quarante-six euros (5 646,00 €)** au titre de l'Aide d'urgence à la transformation numérique « DIJITAL TPE ».

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

La charge de l'exercice relative aux honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 4 557,75 euros.

ETATS DES CREANCES ET DES DETTES AU 31/12/2022

ETAT DES CREANCES	MONTANT (en euro)
Clients	73 549,00
TOTAL	73 549,00

ETAT DES DETTES	MONTANT (en euro)
Fournisseurs divers Dettes fiscales et sociales	26950,00
TOTAL	26 950,00 €

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

CHARGES A PAYER AU 31/12/2022

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	MONTANT (en euro)
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés -408000 - Fournisseurs factures non parvenues -468600 - Charges à payer	4 382,00 €
TOTAL	4 382,00 €

ETATS DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2022

INTITULE	MONTANT (en euro)
Charges constatées d'avance	0,00
TOTAL	0,00

DISPONIBILITES AU 31/12/2022

DISPONIBILITES	MONTANT (en euro)
BANQUE	
- Bred	108 073,00
CAISSE	3023,00
TOTAL	111 096,00

PROVISION INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE AU 31/12/2022

PROVISION	MONTANT (en euro)
INDEMNITES	28 001,00
TOTAL	28 001,00

EFFECTIF MOYEN AU 31/12/2022

EFFECTIF	4 ETP
-----------------	--------------

ACTIF	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021
	BRUT	Amortissements et dépréciation] (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
. Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
. Autres	222,00	222,00		
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
. Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations techniques, matériels et outillages industriels				
. Immobilisations corporelles en cours	11 399,00	5 521,00	5 878,00	7 524,00
. Avance et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
. Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	3 646,00		3 646,00	3 646,00
TOTAL I	15 266,00	5 742,00	9 524,00	11 170,00
ACTIF CIRCULANT				
. Stocks et en-cours				
. Créances				
. Avances et acomptes versés sur commandes	9 964,00		9 964,00	9 666,00
. Créances clients, usagers et comptes rattachés (d)	75 382,00	1 833,00	73 549,00	151 735,00
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	4 973,00		4 973,00	11 690,00
. Valeurs mobilières de placement	1 713,00		1 713,00	1 713,00
. Instruments de trésorerie				
. Disponibilités	111 096,00		111 096,00	87 525,00
. Charges constatées d'avance	129,00		129,00	
TOTAL II	218 523,00	7 575,00	210 948,00	273 499,00
. Frais d'émission des emprunts (III)				
. Primes de remboursement des emprunts (IV)				
. Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	218 523,00	7 575,00	210 948,00	273 499,00

PASSIF	2022	2021
FONDS PROPRES :		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds associatif avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 612,00	1 612,00
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres	360 151,00	360 151,00
Report à nouveau	-128 752,00	-123 447,00
Excédent ou déficit	-58 903,00	-5 305,00
Situation nette (sous total)	174 107,00	242 156,00
Fonds reportés consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 235,00	5 646,00
Total I	178 342,00	238 657,00
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligatoires et assimilés		
Avances et acomptes reçus sur commandes	1 050,00	1 050,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 606,00	4 772,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	26 950,00	29 021,00
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	32 606,00	34 843,00
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	210 948,00	273 449,00

COMPTE DE RESULTAT	2022	2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. dont ventes de biens en nature		
. Ventes de Prestations de services	160 952,00	239 201,00
. dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation		
. 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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	103,00	382,00
Total I	161 055,00	239 583,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	47 785,00	48 352,00
Aides financières	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	144,00	902,00
Salaires et traitements	138 706,00	154 665,00
Charges sociales	31 564,00	41 537,00
Dotations aux amortissements	2 365,00	1 298,00
Dotations aux provisions	1 833,00	0,00
Report en fonds dédiés	0,00	0,00
Autres charges	100,00	378,00
Total II	247 131,00	247 131,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	188,00	25,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	188,00	25,00
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	188,00	25,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 110,00	3 166,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	2 110,00	3 166,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	48,00	947,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	48,00	947,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 062,00	2 219,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	163 353,00	242 773,00

Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	222 257,00	248 078,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-58 903,00	-5 305,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL		

TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

Nature des provisions et des réserves	Montant début de l'exercice	Augmen- tation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
RESERVES				
Indisponible				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
. Plus-values nettes long terme				
. Sur octroi de subvention d'investissement				
. Autres				
Autres réserves :				
. De propre assureur				
. Pour projet associatif				
. Diverses	233 011,00		58 903,00	174 108,00
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Relatives aux immobilisations				
Relatives aux stocks				
Relatives aux autres éléments d'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-value réinvestie				
Autres provisions réglementées.	5646,00		1411,00	4235,00
TOTAL (1)	238 657,00	0,00	60 314,00	178 343,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour garanties données aux usagers				
Provisions pour risques d'emploi				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (CAT)				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
Sur immobilisations :				
. Incorporelles				
. Corporelles	7524,00		1646,00	5878,00
. Financières	3 646,00			3 646,00
Sur stocks et en cours				
Sur comptes usagers et comptes rattachés	4 772,00		166,00	4 606,00
Autres provisions pour dépréciations	29021,00		2071,00	26950,00
TOTAL (3)	41 317,00	0,00	3 883,00	37 434,00
TOTAL GENERAL (1 + 2 +3)	279 974,00	0,00	64 197,00	215 777,00
Dont dotations et reprises :				
. D'exploitation	0	0,00		0,00
. Financières				
. Exceptionnelles				

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES				
Apports, dons manuels, legs et donations affectées				
SITUATIONS RESSOURCES		Fonds à engager au début de l'exercice (comptes 193, 195, 197) A	Utilisation en cours de l'exercice (7893, 7895, ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6893, 6895 ou 6897) C
	Montant Initial			
Apports				
Sous-Total				
Dons manuels				
Sous-Total				
Legs et donations				
Sous-Total				
TOTAL				

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions
	A	B	C
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Réserves			
Report à nouveau	-123 447,00	0,00	-5 305,00
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement non renouvelables pr l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit de propriétaires (commodat			
Résultat comptable de l'exercice	-123 447,00	0,00	-5 305,00
TOTAL	-123 447,00	0,00	-5 305,00

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPRE

AFFECTATION DE L'EXCEDENT

AFFECTATION DE L'EXCEDENT			TOTAL Affectation
Résultat de l'exercice excédent			
Apurement du report à nouveau débiteur			
Réserves			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Dont réserves pour projet assoc.	Consommations de l'exercice sur projets antérieurement programmés (1)	Nouvelle affectation de l'exercice (2)	(1) + (2)
Sous-total (à détailler par projet ou catégories de projets)			
Autres			
Report à nouveau créditeur			

DOCUMENTS DE SYNTHESE :

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
PROJET 1	0				0
PROJET 2					0
PROJET 3					0
PROJET 4					0
PROJET 5					0
ETC...					0
TOTAL	0	0	0	0	0

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES Su bvention de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D + A - B + C
SUBVENTIONS	0				0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL	0	0	0	0	0

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPRE - SUITE

AFFECTATION DE DEFICIT

AFFECTATION DE DEFICIT			TOTAL Affectation
Premier cas : excédent résiduel après prise en compte de la consommation de la réserve pour projet asociatif			
Résultat du déficit			58903
Apurement du report à nouveau débiteur			
Réserves			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Dont réserves pour projet assoc.	Consommations de l'exercice sur projets antérieurement programmés (1)	Nouvelle affectation de l'exercice (2)	(1) + (2)
Sous-total (à détailler par projet ou catégories de projets)			
Autres			
Report à nouveau créateur			
Deuxième cas : déficit résiduel après prise en compte de la consommation de la réserve pour projet associatif			TOTAL affectation
Résultat de l'exercice déficit			
Apurement du report à nouveau créateur			
Réserves			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Dont réserves pour projet assoc.	Consommations de l'exercice sur projets antérieurement programmés (1)		
Sous-total (à détailler par projet ou catégories de projets)			
Autres			
Report à nouveau créateur			