

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

Fond d'Or – Ducos – 97224 - MARTINIQUE

**Rapport du Commissaire aux
Comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31/12/2022



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale, Aux membres adhérents,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association "AMSEAJA - ***L'Association Martiniquaise pour la Sauvegarde de l'Enfance de l'Adolescence et du Jeune Adulte***", relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n°537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – Justifications des appréciations

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

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

Elles ont porté notamment :

- Sur la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions et les charges ;
- Sur la conformité de la présentation des comptes à l'arrêté ministériel ANC 2018-06, et notamment la présentation de l'annexe des comptes ;
- Sur le respect des principes de combinaison des comptes avec l'ensemble des établissements et activités composant l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV – Vérifications spécifiques

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

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

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fort de France, le 28 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a horizontal line with a large, sweeping, curved stroke above it and a small vertical tick mark below the horizontal line.

Victor-Emmanuel LAUHON
Associé signataire

Jocelyn NONONE

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Martinique

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Fort-de-France

A.M.S.E.A.

Numéro SIRET : 31398799200010

Code APE : 8899B

FOND D'OR
97224 DUCOS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	2
Annexe	16
Balance au 31 décembre 2022	31

A.M.S.E.A.

Bilan et Compte de Résultat

Bilan et Compte de Résultat

A.M.S.E.A.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	34 771	34 729	43	0,00	960	0,03
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	50 335		50 335	1,75	50 335	1,73
. Constructions	3 401 244	2 465 270	935 974	32,62	861 760	29,57
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	237 512	167 659	69 853	2,43	79 177	2,72
. Autres immobilisations corporelles	722 150	479 857	242 293	8,45	240 363	8,25
. Immobilisations corporelles en cours					129 522	4,44
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	161 059		161 059	5,61	131 048	4,50
. Prêts						
. Autres	1 450		1 450	0,05	10 950	0,38
TOTAL (I)	4 608 521	3 147 515	1 461 005	50,92	1 504 116	51,61
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	16 671		16 671	0,58	15 340	0,53
Avances et acomptes versés sur commandes	15 092		15 092	0,53	16 210	0,56
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	63 137		63 137	2,20	45 743	1,57
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	102 092		102 092	3,56	32 608	1,12
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 207 858		1 207 858	42,10	1 292 454	44,35
Charges constatées d'avance	3 204		3 204	0,11	7 955	0,27
TOTAL (II)	1 408 056		1 408 056	49,08	1 410 309	48,39
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 016 576	3 147 515	2 869 061	100,00	2 914 425	100,00

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	2 972 356	103,60	3 251 391	111,56
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	136 484	4,76	136 484	4,68
. Autres				
Report à nouveau	-795 527	-27,72	-807 829	-27,71
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-291 338	-10,14	-147 178	-5,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-166 667	-5,80	-410 893	-14,09
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	1 855 308	64,67	2 021 975	69,38
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	204 093	7,11	157 528	5,41
Provisions réglementées	24 078	0,84	24 078	0,83
TOTAL (I)	2 083 479	72,62	2 203 581	75,61
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	310 524	10,82	309 023	10,60
TOTAL (III)	310 524	10,82	309 023	10,60
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 390	3,05	82 628	2,84
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	383 990	13,38	310 734	10,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 384	0,15
Autres dettes	3 677	0,13	4 076	0,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	475 058	16,56	401 821	13,79
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 869 061	100,00	2 914 425	100,00

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2022		31/12/2021	
	(12 mois)		(12 mois)	
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	5 315		24 200		-18 885	-78,03
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	104 968		46 517		58 451	125,66
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	45 063		15 000		30 063	200,42
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 451 022		3 124 702		326 320	10,44
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	35 202		25 407		9 795	38,55
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4 401		3 507		894	25,49
Total des produits d'exploitation (I)	3 645 970		3 239 333		406 637	12,55
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	676 678		622 185		54 493	8,76
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	66 363		88 118		-21 755	-24,68
Salaires et traitements	2 039 365		1 899 765		139 600	7,35
Charges sociales	828 029		801 368		26 661	3,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	207 972		219 554		-11 582	-5,27
Dotations aux provisions	1 502		19 342		-17 840	-92,22
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	12 666		8 311		4 355	52,40
Total des charges d'exploitation (II)	3 832 575		3 658 643		173 932	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-186 605		-419 309		232 704	55,50
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	1 538		1 094		444	40,59
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	1 099		398		701	176,13
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 637		1 492		1 145	76,74
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12		-12	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)		12	-12	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 637	1 480	1 157	78,18
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-183 967	-417 829	233 862	55,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 370	2 253	117	5,19
Sur opérations en capital	27 935	25 537	2 398	9,39
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	30 306	27 790	2 516	9,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	7 222	20 038	-12 816	-63,95
Sur opérations en capital	5 783	815	4 968	609,57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	13 005	20 853	-7 848	-37,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 300	6 937	10 363	149,39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 678 913	3 268 614	410 299	12,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 845 580	3 679 507	166 073	4,51
EXCEDENT OU DEFICIT	-166 667	-410 893	244 226	59,44
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

A.M.S.E.A.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
· Frais d'établissement						
· Frais de recherche et développement						
· Donations temporaires d'usufruit						
· Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	34 771	34 729	43	0,00	960	0,03
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SI	34 771		34 771	1,21	35 773	1,23
2805000000 AMORT. CONCES. ET DROITS		34 729	-34 729	-1,20	-34 813	-1,18
· Fonds commercial						
· Autres immobilisations incorporelles						
· Immobilisations incorporelles en cours						
· Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
· Terrains	50 335		50 335	1,75	50 335	1,73
2110000000 TERRAINS	50 335		50 335	1,75	50 335	1,73
· Constructions	3 401 244	2 465 270	935 974	32,62	861 760	29,67
2130000000 CONSTRUCTIONS	1 091 676		1 091 676	38,05	1 209 809	41,51
2130000100 CONSTRUCTIONS AMSEA	353 895		353 895	12,33	353 895	12,14
2135000000 INST GEN, AGENC, AMENAG. CONSTRUCT.	1 955 673		1 955 673	68,16	1 777 890	61,00
2813000000 AMORT. DES CONSTRUCT.		948 609	-948 609	-33,05	-1 032 071	-35,40
2813000100 AMORTIS. CONSTRUCT. AMSEA		353 895	-353 895	-12,32	-353 895	-12,13
2813500000 AMORT AGENC AMENAG CONSTRUCTIONS		1 162 766	-1 162 766	-40,52	-1 093 868	-37,52
· Installations techniques, matériel & outillage industriels	237 512	167 659	69 853	2,43	79 177	2,72
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	234 926		234 926	8,19	220 583	7,57
2154010000 MAT. ET OUTIL. AMSEA	2 586		2 586	0,09	8 097	0,28
2815400000 AMORT. MAT ET OUTIL.		165 073	-165 073	-5,74	-141 406	-4,84
2815400100 AMORT. MAT. ET OUT. AMSEA		2 586	-2 586	-0,08	-8 097	-0,27
· Autres immobilisations corporelles	722 150	479 857	242 293	8,45	240 363	8,25
2181000000 AGENC. INST. AM. DIV	405 114		405 114	14,12	461 312	15,83
2181000100 AG/AM/INS/LOGT FONCTION	19 655		19 655	0,69		
2181010000 AGENC.AMEN.INST. AMSEA	16 012		16 012	0,56	42 072	1,44
2182000000 MATERIEL DE TRANSP.	141 045		141 045	4,92	141 045	4,84
2183000000 MAT DE BUR ET MAT INFORMATIQUE	63 514		63 514	2,21	75 176	2,58
2183010000 MOBIL. MAT DE BUR AMSEA	3 095		3 095	0,11	3 522	0,12
2184000000 MOBILIER	73 715		73 715	2,57	45 937	1,58
2818100000 AMORT. AG.AM. INST.		252 075	-252 075	-8,78	-296 780	-10,17
2818100100 AMORT.AGEN.AM.INS.AMSEA		11 390	-11 390	-0,39	-42 072	-1,43
2818100200 AM. AG.AM.INS.LGT.FONCT.		76	-76	0,00		
2818200000 AM. MAT. DE TRANSP.		130 953	-130 953	-4,55	-115 564	-3,96
2818300000 AMORT. MOB ET MAT DE		35 623	-35 623	-1,23	-45 836	-1,56
2818301000 AMORT.MOB.ET M.B.AMSEA		3 095	-3 095	-0,10	-3 522	-0,11
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		46 644	-46 644	-1,62	-24 926	-0,85
· Immobilisations corporelles en cours					129 522	4,44
2310000000 TRAVAUX EN COURS					129 522	4,44
· Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
· Participations et Créances rattachées						
· Autres titres immobilisés	161 059		161 059	5,61	131 048	4,50
2711000000 TITRES	161 059		161 059	5,61	131 048	4,50
· Prêts						
· Autres	1 450		1 450	0,05	10 950	0,38
2750000000 DEPOTS ET CAUTION.	1 450		1 450	0,05	8 450	0,29
2751000000 DEPOTS VERSES					2 500	0,09
TOTAL (I)	4 608 521	3 147 515	1 461 005	50,92	1 504 116	51,61

A.M.S.E.A.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	16 671		16 671	0,58	15 340	0,53
3220000000 STOCK PRODUIT D'ENTRETIEN	7 033		7 033	0,25	7 185	0,25
3224000000 STOCKS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 888		2 888	0,10	1 478	0,05
3225000000 ACHAT STOCK-FITURES SCOL EDUC LOISIR	193		193	0,01		
3230000000 STOCK ALIMENTATION	6 556		6 556	0,23	6 677	0,23
Avances et acomptes versés sur commandes	15 092		15 092	0,53	16 210	0,56
4091000000 FRS, AV ET AC VERSES SUR COMMANDES	15 092		15 092	0,53	16 210	0,56
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	63 137		63 137	2,20	45 743	1,57
4110000000 CLIENTS	33 154		33 154	1,16	17 523	0,60
4182000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	29 983		29 983	1,05	28 220	0,97
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	102 092		102 092	3,56	32 608	1,12
4287000000 PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR	1 439		1 439	0,05	1 600	0,05
4373100000 AGIRC / UGRC	13 263		13 263	0,46	13 263	0,46
4387000000 ORG SOCIAUX /PROD A RECEVOIR					399	0,01
4411000000 ETAT - SUB. D'INVESTISS. A RECEVOIR	52 150		52 150	1,82		
4471000000 TAXES SUR LES SALAIRES	14 875		14 875	0,52	16 948	0,58
4671000000 DEBITEURS DIVERS	110		110	0,00	318	0,01
4687000000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	20 256		20 256	0,71	80	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 207 858		1 207 858	42,10	1 292 454	44,35
5112000000 CHEQUE A ENCAISSER	133		133	0,00		
5120120000 BRED 036.03.5729	248 615		248 615	8,67	342 083	11,74
5120130000 BRED OS N°636.03.6994	32 577		32 577	1,14	29 811	1,02
5120140000 BRED AMSEA N°836.03.6993	41 827		41 827	1,46	39 018	1,34
5120160000 BRED AMSEA - LIVRET A N°00249762	81 042		81 042	2,82	79 943	2,74
5120180000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068758	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120190000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068759	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120210000 BRED OPTIPLUS 00068748-CPTE A TERME	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120220000 BRED OPTIPLUS 00068749-CPTE A TERME	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120230000 BRED OPTIPLUS 00068750-CPTE A TERME	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120240000 BRED OPTIPLUS 00068751-CPTE A TERME	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120250000 BRED OPTIPLUS 00068752-CPTE A TERME	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5120260000 BRED AMSEA - OPTIPLUS N° 00068760	100 000		100 000	3,49	100 000	3,43
5310010000 CAISSE	2 753		2 753	0,10	882	0,03
5310013000 CAISSE OEUVRE SOCIALE	523		523	0,02	416	0,01
5310014000 CAISSE AMSEA	198		198	0,01	260	0,01
5310017000 CAISSE - DIRECTION ADJ	41		41	0,00	42	0,00
5310018000 CAISSE - CHEF DE SERVICE	148		148	0,01		
Charges constatées d'avance	3 204		3 204	0,11	7 955	0,27
4860000000 CHARG. CONST. D'AV.	3 204		3 204	0,11	7 955	0,27
TOTAL (II)	1 408 056		1 408 056	49,08	1 410 309	48,39
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 016 576	3 147 515	2 869 061	100,00	2 914 425	100,00

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
1068200000 AUTRES RES/EXED. AFFECT. A L'INVEST	2 972 356	103,60	3 251 391	111,56
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION	1 841 817	64,20	1 841 817	63,20
1068700000 EXCED AFF EN RES DE COMP DES CH D'A	308 358	10,75	587 392	20,15
1068800000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	125 000	4,36	125 000	4,29
. dont réserves sous gestion propre	697 182	24,30	697 182	23,92
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	136 484	4,76	136 484	4,68
1068500000 RESERVE DE TRESORERIE	136 484	4,76	136 484	4,68
. Autres				
Report à nouveau	-795 527	-27,72	-807 829	-27,71
1190000000 REPORT A NOUVEAU (SD)	-795 527	-27,72	-807 829	-27,71
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	-291 338	-10,14	-147 178	-5,04
1151000000 RTAT SUR CONT. DE TIERS FINANC/CRED	-291 338	-10,14	-147 178	-5,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-166 667	-5,80	-410 893	-14,09
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	1 855 308	64,67	2 021 975	69,38
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	204 093	7,11	157 528	5,41
1311000000 ETAT - SUBVENTION EQUIPEMENT	74 500	2,60		
1312000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT/ REGIONS	241 596	8,42	241 596	8,29
1313000000 SUBV D'EQUIPEMENT/DEPARTEMENTS	48 456	1,69	48 456	1,66
1391100000 ETAT-SUBV INSCRITE AU COMPTE DE RAT	-1 361	-0,04		
1391200000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT - REGIONS	-129 344	-4,50	-106 000	-3,63
1391300000 SUBV D'INVESTI. - DEPARTEMENTS	-29 755	-1,03	-26 525	-0,90
Provisions réglementées	24 078	0,84	24 078	0,83
1486100000 PROV. REGLEMENTEES/RES +VN ACTIF IM	24 078	0,84	24 078	0,83
TOTAL (I)	2 083 479	72,62	2 203 581	75,61
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	310 524	10,82	309 023	10,60
1574000000 PROV.POUR DEP. RETRAITE	310 524	10,82	309 023	10,60
TOTAL (III)	310 524	10,82	309 023	10,60
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 390	3,05	82 628	2,84
4010000000 FOURNISSEUR	61 845	2,16	56 701	1,95

A.M.S.E.A.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
4081000000 FOUR FACT NON PARV	25 545	0,89	25 927	0,89
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	383 990	13,38	310 734	10,66
4210120000 REMUN. DUES AU PERS.	12 954	0,45	3 133	0,11
4221000000 COMITES D'ENTREPRISE, D'ETBS	29 018	1,01	27 908	0,96
4272070000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 493	0,05		
4282000000 DETTES PROVISION CP	95 840	3,34	88 798	3,05
4286000000 PERS - AUTRES CHARGES A PAYER	76	0,00	76	0,00
4310000000 SECURITE SOCIALE	116 890	4,07	70 830	2,43
4372100000 PRECI FRAIS MEDICAUX	6 239	0,22	5 428	0,19
4373000000 IRCOM RETRAITE COMPLEM.	43 898	1,53	27 560	0,95
4373110000 PRECI PREV. N/CADRE	13 618	0,47	10 786	0,37
4378200000 FORM.CONT.OPCAREG/FONGEC	19 575	0,68	31 963	1,10
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	35 043	1,22	34 213	1,17
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	2 147	0,07	1 566	0,05
4445000000 ETAT - IMPÔTS SUR LES SOCIETES (OSBL)	6 711	0,23	6 711	0,23
4486000000 CHARGES A PAYER	487	0,02	1 762	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 384	0,15
4040000000 FRS IMMOBILISATIONS			4 384	0,15
Autres dettes	3 677	0,13	4 076	0,14
4192000000 AV.RECUES CLIENTS	81	0,00		
4671010100 DEBITEUR / AVANCES PERSONNEL	64	0,00	372	0,01
4671010200 STAGIAIRES	1 114	0,04		
4672160000 BARCLAIS SONIA	222	0,01	68	0,00
4672280000 BECHET CYNDI	576	0,02		
4672290000 CASSILDE MYRIELLE	1 620	0,06	2 304	0,08
4672300000 SAINT VAL			1 332	0,05
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	475 058	16,56	401 821	13,79
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 869 061	100,00	2 914 425	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		5 315				24 200				-18 885		-78,03	
7011000000 PRODUITS AGRICOLES		5 315				2 760				2 555		92,57	
7012100000 PROD. CUISINE PEDAGOGIQUE						21 440				-21 440		-100,00	
- dont ventes de dons en nature													
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales													
- Ventes de prestations de services		104 968				46 517				58 451		125,66	
7061100000 LOCATION PETIT CHATEAU		40 940				39 740				1 200		3,02	
7081100000 PRODUITS CUISINE CENTRALE		63 792				5 517				58 275		N/S	
7088100000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES		236				1 260				-1 024		-81,26	
- dont parrainages													
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		45 063				15 000				30 063		200,42	
7410000000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS						15 000				-15 000		-100,00	
7478000000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES		45 063								45 063		N/S	
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités		3 451 022				3 124 702				326 320		10,44	
7333101000 PROD. DE LA TARIFICATION C GEN/INT		3 013 716				2 780 352				233 364		8,39	
7333102000 PROD. DE TARIFICATION C. GEN/EXT		125 572				127 294				-1 722		-1,34	
7333200000 PROD DE LA TARIFICATION/ PJJ		311 734				217 056				94 678		43,62	
sociales et médico-sociales													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		35 202				25 407				9 795		38,55	
7910000000 TRANSFERT DE CHARGE		35 202				18 049				17 153		95,04	
7911000000 REMBOURSEMENT MAIF						7 358				-7 358		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		4 401				3 507				894		25,49	
7580000000 PRODUITS DIV/GEST C		3 061				2 987				74		2,48	
7588000000 AUTRES PROD DIV DE GESTION COURANTE		500								500		N/S	
7588100000 COTISATIONS ADHERENTS ET DONS		840				520				320		61,54	
Total des produits d'exploitation (I)		3 645 970				3 239 333				406 637		12,55	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		676 678				622 185				54 493		8,76	
6022200000 ACHATS STOCKES - PRODUITS ENTRETIEN		13 013				12 292				721		5,87	
6022210000 ACHATS STOCKES - PDTS HYGIENE JEUNE		3 376				4 722				-1 346		-28,49	
6022400000 ACHATS STOCKES- FOURNIT- ADMINISTRA		9 019								9 019		N/S	
6022500000 AC STOCKES - FTURES SCOL EDUC LOISI		4 197								4 197		N/S	
6023000000 ACHATS STOCKES - ALIMENTATION		107 141				93 056				14 085		15,14	
6032200000 VARIATION SK PRODUIT D'ENTRETIEN		152				-574				726		126,48	
6032300000 VARIATION SK PRODUIT ALIMENTATION		121				-1 373				1 494		108,81	
6032400000 VARIATION SK FTURES ADMINISTRATIVES		-1 411				-1 478				67		4,53	
6032500000 VARIATION STOCK-FTURES SCOL EDUCS L		-193								-193		N/S	
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMT.		14 846				6 853				7 993		116,64	
6061200000 ENERGIE ELECTRICITE		29 628				27 964				1 664		5,95	
6061300000 GAZ		976				1 374				-398		-28,96	

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6062100000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	18 318	17 468	850	4,87
6062300000 FOURNITURES D'ATELIER	6 246	6 983	-737	-10,54
6062310000 FTURES PETIT MATERIEL DE CUISINE	4 464	1 088	3 376	310,29
6062320000 FTURES PETIT MATERIEL DIVERS	20 034	25 182	-5 148	-20,43
6062400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	116	6 969	-6 853	-98,33
6062500000 FTURES SCOL., EDUCAT. ET DE LOISIRS		4 936	-4 936	-100,00
6062800000 FOURNITURES VETEMENTS ET AUTRES	16 095	9 739	6 356	65,26
6062810000 FTURES ET AUTRES VET PROF	573	1 467	-894	-60,93
6062820000 VETEMENT PROF SALARIES	1 324	2 982	-1 658	-55,59
6062830000 PETIT MATERIEL JETABLE	6 694	6 553	1 141	17,41
6063000000 ALIMENTATION	6 041	6 566	-525	-7,99
6066000000 FOURNITURES MEDICALES	4 380	7 941	-3 561	-44,83
6068200000 CADEAUX AUX JEUNES	2 832	3 810	-978	-25,66
6111000000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	1 979	2 809	-830	-29,54
6112200000 VOYAGES VACANCES ET MISSIONS JEUNES	3 083	1 187	1 896	159,73
6112300000 ACTIVITES DE DETENTE ET DE LOISIRS	8 459	11 044	-2 585	-23,40
6112400000 PLAC. FAMIL. ET PENSIONS	21 168	11 880	9 288	78,18
6112500000 FRAIS DE SCOLARITE		700	-700	-100,00
6112600000 TRAV. ET READAPT. STAGE	1 595	518	1 077	207,92
6112810000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	404		404	N/S
6112820000 ACTS ATELIERS ET ACTS EDUCATIVES	23 560		23 560	N/S
6118000000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	2 236	1 601	635	39,66
6118100000 ACTIVITES ATELIERS ET EDUCATIVES	725	19 442	-18 717	-96,26
6132000000 LOCATION FOYER GARCONS	17 400	17 400	0,00	0,00
6135200000 LOC. EQUIPEMENTS DE SURVEILLANCE	4 040	3 934	106	2,69
6135300000 LOCATION MAT. DE TR.	591	187	404	216,04
6135800000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	19 542	9 033	10 509	116,34
6135810000 ABONNEMENT TELEVISION	6 734	5 966	768	12,87
6152100000 ENTR. DES JARD. ESP.	13 576	5 316	8 260	155,38
6152200000 ENTR. ET REP. BIENS IMMOBILIERS	51 046	63 899	-12 853	-20,10
6152400000 DESINFECTION ET ENTRETIEN SANITAIRE	14 358	30 798	-16 440	-53,37
6155800000 ENT. ET REP. MATERIEL ET OUTILLAGE	11 767	3 858	7 909	205,00
6155801000 ENTR. REP. MAT TRANS	11 582	15 675	-4 093	-26,10
6155802000 ENTR. REP. MAT. MOB.		8 701	-8 701	-100,00
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	18 908	16 058	2 850	17,75
6156200000 MAINTENANCE DU MATERILE MEDICAL	166	188	-22	-11,69
6156800000 MAINTENANCE - AUTRES	13 475	14 492	-1 017	-7,01
6161000000 PRIME D'ASSURANCE	21 032	19 968	1 064	5,33
6181000000 COTISATIONS ET DIVERS	4 979	5 262	-283	-5,37
6182000000 DOC. GENERALE ET TECHNIQUE	2 313	4 495	-2 182	-48,53
6184300000 DONS		1 077	-1 077	-100,00
6185000000 F. COLLOQ. SEMIN.	390		390	N/S
6226000000 HONORAIRES DIVERS	9 185	2 801	6 384	227,92
6226100000 HONORAIRE AVOCAT/AMSEA	2 224	1 874	350	18,68
6226200000 EXPERT COMPTABLE	10 416	10 416	0,00	0,00
6226300000 HONOR. COMMIS. AUX CPES	11 620	11 620	0,00	0,00
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENCIEUX		757	-757	-100,00
6234010000 CADEAUX DIVERS	3 903	5 161	-1 258	-24,37
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 230		1 230	N/S
6242100000 DEPLACEMENT PENSIONNAIRES	9 655	9 110	545	5,98
6248000000 TRANSPORTS DIVERS	1 743	50	1 693	N/S
6251000000 DEPLACEMENTS PERSONNEL	22	195	-173	-88,71
6251100000 FRAIS DE PARKING	149	158	-9	-5,69
6255000000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	868		868	N/S
6256000000 MIS. ET RECEPTIONS	15 534	3 622	11 912	328,88
6257000000 RECEPTIONS	11 395	9 617	1 778	18,49
6257100000 RECEPTIONS/BONBONNES EAU	304	174	130	74,71
6261000000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 070	1 114	-44	-3,94
6262000000 FRAIS DE TELECOM.	17 331	17 029	302	1,77
6278000000 SERVICES BANCAIRES	3 442	2 752	690	25,07

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6281000000 BLANCHISSAGE A L'EX	4 278	4 372	-94	-2,14
6282000000 ALIMENTATION A L'EX	28 217	21 358	6 859	32,11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	66 363	88 118	-21 755	-24,68
6311000000 TAXES SUR LES SALAIR	31 912	32 298	-386	-1,19
6333000000 PART. FORM CONTINUE	25 722	48 198	-22 476	-46,62
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	7 999	6 914	1 085	15,69
6358100000 TAXE ORDURES MENAGERES	729	708	21	2,97
Salaires et traitements	2 039 365	1 899 765	139 600	7,35
6411000000 SALAIRES BRUTS	1 983 085	1 896 287	86 798	4,58
6411110000 GRATIFICATION STAGIAIRE	4 335		4 335	N/S
6411120000 CONGES PAYES	7 042	5 065	1 977	39,03
6411600000 IND DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	42 394	13 042	29 352	225,06
6411800000 AUTRES INDEMNITES PERS TITUL ET STA	17 400		17 400	N/S
6419000000 REMB. SUR REM. DU PERSONNEN NON MED	-14 891	-14 630	-261	-1,77
Charges sociales	828 029	801 368	26 661	3,33
6451100000 COTISATIONS A CGSSM	575 452	567 197	8 255	1,46
6451200000 COTISATION MUTUELLE PERMANENT	9 615	8 600	1 015	11,80
6451310000 COTIS. IRCOM	113 372	131 218	-17 846	-13,59
6451330000 PREC/PREVOYANCE N/C	26 650	23 516	3 134	13,33
6451800000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	830	2 005	-1 175	-58,59
6472000000 VERSEMENTS. OEUV. SOC.	24 789	23 704	1 085	4,58
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	5 566	4 741	825	17,40
6488000000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE	71 755	40 388	31 367	77,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	207 972	219 554	-11 582	-5,27
6811100000 DOTATIONS IMMOB. INCORPORELLES	918	6 051	-5 133	-84,82
6811200000 DOTATION AUX AMORTIS	207 055	213 503	-6 448	-3,01
Dotations aux provisions	1 502	19 342	-17 840	-92,22
6815000000 DOT AUX PROV DES CHARTES D'EXPLOIT.	1 502	19 342	-17 840	-92,22
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12 666	8 311	4 355	52,40
6580000000 CHARGES DIV DE GEST	2 500		2 500	N/S
6582000000 PECULE DES INTERNES	10 166	8 311	1 855	22,32
Total des charges d'exploitation (II)	3 832 575	3 658 643	173 932	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-186 605	-419 309	232 704	55,50
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	1 538	1 094	444	40,59
7610000000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	1 538	1 094	444	40,59
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 099	398	701	176,13
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 099	398	701	176,13
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	2 637	1 492	1 145	76,74
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		12	-12	-100,00
6611000000 INTERETS D'EMPRUNTS		12	-12	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)		12	-12	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 637	1 480	1 157	78,18

A.M.S.E.A.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-183 967	-417 829	233 862	55,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 370	2 253	117	5,19
7718000000 AUTRES PRODUITS EXCEP / OP DE GEST	2 370	2 253	117	5,19
Sur opérations en capital	27 935	25 537	2 398	9,39
7770000000 QUOTE PART SUBV. VIR	27 935	25 537	2 398	9,39
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	30 306	27 790	2 516	9,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	7 222	20 038	-12 816	-63,95
6712000000 PEN. AMEND. FISC. PE	1 374	706	668	94,62
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEP / OPE DE GEST	5 848	19 332	-13 484	-69,74
Sur opérations en capital	5 783	815	4 968	609,57
6750000000 VAL CPTABLE EL/ACTIF	5 783	815	4 968	609,57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	13 005	20 853	-7 848	-37,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 300	6 937	10 363	149,39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 678 913	3 268 614	410 299	12,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 845 580	3 679 507	166 073	4,51
EXCEDENT OU DEFICIT	-166 667	-410 893	244 226	59,44
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

A.M.S.E.A.

Annexe

Annexe**A.M.S.E.A.****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

Préambule

L'Association Martiniquaise pour la Sauvegarde de l'Enfance, de l'Adolescence et du Jeune Adulte a pour objet notamment de :

- Coordonner les initiatives et les efforts en faveur de l'enfance et de l'adolescence inadaptées;
- Créer et gérer toutes structures qui se révéleraient nécessaires pour la réalisation de son objet

Elle gère au sein du Centre d'Actions Educatives et de Formation Professionnelle (C.A.E.F.P.) une Maison d'Enfants à Caractère Social (M.E.C.S.) sous habilitations ASE (Aide Sociale à l'Enfance) et PJJ (Protection Judiciaire de la Jeunesse).

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 869 060,98 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 166 666,75 Euros.

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

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément :

- aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03,
- aux prescriptions du Code du commerce,
- aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement ANC n° 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du 04 décembre 2020 et par le règlement ANC n° 2021-02 du 04 juin 2021.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.3 - Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.2.4 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Le montant des engagements a été évalué à 310.524,44 Euros sur le fondement des hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation : 3,25 %

Taux d'augmentation : 3 % par an

Âge de départ à la retraite : 62 ans

Turnover : nul

Table de mortalité INSEE 2018-2020

Indemnité de fin de carrière :

1 mois de salaire pour plus de 10 ans d'ancienneté

3 mois de salaire pour plus de 15 ans d'ancienneté

6 mois de salaire pour plus de 25 ans d'ancienneté

2.2.7 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 773		1 002	34 771
Immobilisations corporelles	4 519 194	150 134	258 088	4 411 240
Immobilisations financières	141 998	31 511	11 000	162 509
TOTAL	4 696 965	181 645	270 090	4 608 521

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	34 813	918	1 002	34 729
TOTAL I	34 813	918	1 002	34 729
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	1 385 966	31 448	114 910	1 302 504
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt	1 093 868	105 970	37 072	1 162 766
Install. tech., matériel, outill. industriels	149 503	15 745	-2 411	167 659
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	338 852	25 610	100 920	263 542
Matériel de transport	115 564	15 389		130 953
Matériel de bureau et informatique	74 284	12 892	1 814	85 362
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	3 158 037	207 055	252 305	3 112 786
TOTAL GENERAL (I+II)	3 192 850	207 972	253 307	3 147 515

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	63 137	63 137	
Autres créances	102 092	102 092	
Charges constatées d'avance	3 204	3 204	
TOTAL	168 434	168 434	

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	29 983
Subventions / financements	52 150
Autres produits à recevoir	21 695
TOTAL	103 828

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	3 387 874	-279 034			3 108 840
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-807 829	12 301			-795 527
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-410 893	410 893		166 667	-166 667
Dont générosité du public					
Situation nette	2 169 153	144 160		166 667	2 146 646
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	157 528		74 500	27 935	204 093
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	24 078				24 078
Dont générosité du public					
TOTAL	2 350 759	144 160	74 500	194 602	2 374 816
TOTAL dont générosité du public					

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs	291 338	
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs	729 155	
Report à nouveau des activités propres de l'association	66 373	
SOLDE	1 086 865	

4.3 - Subventions d'investissement**4.3.1 - Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	92 876			92 876
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	48 456			48 456
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	148 720			148 720
ETAT	EQUIP.		74 500		74 500
TOTAL		290 052	74 500		364 552

4.3.2 - Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	61 714	6 192		67 906
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	26 525	3 230		29 755
COLLECTIVITE DE MARTINIQUE	EQUIP.	44 285	17 152		61 438
ETAT	EQUIP.		1 361		1 361
TOTAL		132 524	27 935		160 459

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	24 078			24 078
TOTAL I	24 078			24 078
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	309 023	1 502		310 524
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	309 023	1 502		310 524
TOTAL GENERAL (I+II)	333 101	1 502		334 603
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 502		
- financières				
- exceptionnelles				

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	87 390	87 390		
Dettes fiscales & sociales	383 990	383 990		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 677	3 677		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	475 058	475 058		

4.6 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 545
Dettes fiscales & sociales	131 446
Autres dettes	
TOTAL	156 991

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - Notes sur le compte de résultat**5.1 - Concours publics et subventions**

ETAT (Protection Judiciaire de la Jeunesse) : 311.733,88 Euros

COLLECTIVITE TERRITORIALE DE MARTINIQUE (Aide Sociale à l'Enfance) : 3.139.248,00 Euros

5.2 - Subventions d'investissements

ANS (Agence Nationae du Sport)

- Montants attribué au titre de l'exercice : 74.500 Euros

- Acompte perçu au cours de l'exercice (30%) : 22.350 Euros

- Immobilisations financées :

Terrain multisports : 75.955 Euros

- Mode de comptabilisation : Subvention d'équipement reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement de l'immobilisation.

5.3 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	2 370
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	
Sur opération de gestion	7 222
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	5 783
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Le résultat exceptionnel est un excédent de 17.300,48 Euros.

Il comprend la reprise au compte de résultat d'une quote-part des subventions d'investissement pour 27.935 .

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5.4 - Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	-166 667
Résultat gestion libre \ (Vie Associative - Gestion Petit château\)	11 321
Résultat administratif	-155 346

A.M.S.E.A.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - Autres informations**6.1 - Rémunération des cadres dirigeants**

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

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 189.205,81 Euros.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	7	
Non Cadres	52	
TOTAL	59	0

6.3 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 11.620,35 Euros.