



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

ASSOCIATION AIDE JEUNES TRAVAILLEURS- AAJT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
ASSOCIATION AIDE JEUNES TRAVAILLEURS - AAJT
3 rue Palestro - 13003 Marseille

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

ASSOCIATION AIDE JEUNES TRAVAILLEURS - AAJT

3 rue Palestro - 13003 Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association AIDE JEUNES TRAVAILLEURS - AAJT,

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 AIDE JEUNES TRAVAILLEURS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.821-55 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.

Marseille, le 4 juin 2025

KPMG SA

Joëlle BOUCHARD

Commissaire aux comptes

Gilles CHARLES

Commissaire aux comptes

Tables des Matières	Page	1
Comptes		
1 Bilan Actif 2024		2
2 Bilan Passif 2024		3
3 CR Résultat d'exploitation 2024		4
4 CR Résultat hors exploitation 2024		5
Annexes		
Faits caractéristiques		6
Principes comptables		
Informations complémentaires		
AC 01 Immos		12
AC 02 Amortissements		14
AC 03 Provisions		15
AC 04 Créances-Dettes		16
AC 05 Capitaux propres		17
AC 06 Fonds dédiés		18
AC 07 Subventions d'investissement		19
AC 08 Subventions Fonctionnement		21
AC 09 Bilan Subventions		22
AC 10 Produits & Charges Exceptionnels		23
AC 11 Produits & Charges sur Exerc. Ant		24
AC 12 Transferts de charges		25
AC 13 Contribution Volontaire en nature		26
AC 14 Bénévolat		27

BILAN ACTIF DES ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04				
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de 01/2024 à 12/2024				
ACTIF	BRUT 2024	Amortissements et dépréciations	NET 2024	NET 2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	580 965	359 818	221 147	127 649
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 655 940		1 655 940	1 655 940
Constructions	16 285 811	9 691 359	6 594 452	6 636 098
Installations techniques, matériels et outillage	324 268	225 705	98 563	66 893
Autres immobilisations corporelles	2 356 324	1 704 296	652 028	510 583
Immobilisations corporelles en cours	237 146		237 146	443 018
Avances et acomptes				1 600
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	8 946		8 946	8 946
Prêts	5 000		5 000	
Autres immobilisations financières	215 966		215 966	206 066
ACTIF IMMOBILISE - Total I	21 670 366	11 981 177	9 689 189	9 656 793
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 800		1 800	1 800
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	142 062	32 622	109 440	234 871
Autres créances	1 606 993		1 606 993	612 290
Valeurs mobilières de placement	86 524		86 524	86 364
Disponibilités	3 990 118		3 990 118	4 334 577
Charges constatées d'avance	42 057		42 057	33 216
ACTIF CIRCULANT - Total II	5 869 553	32 622	5 836 931	5 303 117
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	27 539 920	12 013 800	15 526 120	14 959 910

BILAN PASSIF DES ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de 01/2024 à 12/2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Ecart de réévaluation	2 241 263	2 241 263
Réserves		
Réserves pour pr 2 Bilan Passif 2024	1 264 939	1 265 295
<i>dont réserves 3 CR Résultat d'exploitation 2024</i>	1 253 821	1 254 177
Autres réserves 4 CR Résultat hors exploitation 2024	2 877 147	2 492 719
Report à nouveau	- 197 943	- 66 479
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 197 943	- 66 479
Excédent ou déficit de l'exercice	430 980	252 607
Situation nette (sous total)	6 616 386	6 185 406
Subventions d'investissement	1 469 802	1 726 657
FONDS ASSOCIATIFS - Total I	8 086 188	7 912 063
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	76 028	111 992
FONDS REPORTES ET DEDIES - Total II	76 028	111 992
PROVISIONS		
Provisions pour risques	127 776	260 991
Provisions pour charges	65 610	58 206
PROVISIONS - Total III	193 386	319 197
DETTES		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	5 646 678	4 931 679
Emprunts et dettes financières diverses	4 193	3 900
Avances et acomptes reçus sur commande	2 174	3 660
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 460	711 787
Dettes fiscales et sociales	632 562	747 008
Autres dettes	202 451	218 624
Charges constatées d'avance		
DETTES - Total IV	7 170 519	6 616 658
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV + V)	15 526 120	14 959 910

COMPTE DE RESULTAT DES ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de 01/2024 à 12/2024

COMPTE DE RESULTAT		
	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	15 314	31 447
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 529 117	1 534 701
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 675 559	7 755 189
dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	8 130 597	7 263 627
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	15 500	25 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	282 576	250 102
Utilisations des fonds dédiés	109 978	77 907
Autres produits	153	338
Total I	10 628 196	9 674 684
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnement	43 035	38 644
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 246 288	3 992 965
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	580 420	518 001
Salaires et traitements	3 187 548	2 937 810
Charges Sociales	1 293 261	1 232 749
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	769 111	759 674
Reports en fonds dédiés	76 028	15 575
Autres charges	275 550	215 631
Total II	10 471 241	9 711 049
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	156 955	- 36 364

COMPTE DE RESULTAT DES ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de 01/2024 à 12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	4 318	6 626
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 763	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total III	32 081	6 626
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	61 354	43 963
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total IV	61 354	43 963
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	- 29 273	- 37 337
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	127 682	- 73 702
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	99 930	186 102
Sur opérations en capital	258 869	254 398
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	358 800	440 499
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	46 828	84 524
Sur opérations en capital		3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	46 828	87 524
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	311 971	352 975
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 674	26 666
Total des produits (I+III+V)	11 019 077	10 121 809
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	10 588 097	9 869 202
EXCEDENT OU DEFICIT	430 980	252 607
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	12 000	11 000
Prestations en nature		
Bénévolat	95 031	96 856
TOTAL	107 031	107 856
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	12 000	11 000
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	95 031	96 856
TOTAL	107 031	107 856

ANNEXE aux comptes 2024 de l'Association d'Aide aux Jeunes Travailleurs

PREAMBULE

Annexe au bilan de l'AAJT avant répartition du résultat de l'exercice dont le total est de 15 526 120 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation s'établissent à 11 019 077 € et dégagent un excédent de 430 980 €.

L'exercice a duré 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

OBJET SOCIAL ET PERIMETRE DES ACTIVITES DE L'AAJT

L'Association d'Aide aux Jeunes Travailleurs travaille depuis 70 ans à l'insertion sociale et professionnelle des jeunes. Elle ancre son projet dans la tradition de l'Education Populaire et dans l'action sociale.

Son périmètre d'origine était la ville de Marseille. A la faveur du rapprochement avec l'association « Logis des Jeunes » à Vitrolles, celui-ci s'est élargi à cette commune.

Elle s'appuie sur différents établissements et services :

- Filière Hébergement - le CHRS (Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale) Marius Massias,
- Filière Asile - le CADA (Centre d'Accueil de Demandeurs d'Asile),
- Filière Enfance - la MECS (Maison d'Enfants à Caractère Social) et l'AJM (Accompagnement des Jeunes Majeurs),
- Filière Habitat - les FJT (Foyers de Jeunes Travailleurs), les RS (Résidences Sociales), la BHAJ (Boutique Habitat Jeunes) et la Maison Relais.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le résultat de l'AAJT se décompose de la façon suivante :

AAJT	Service	Réalisé 2023	Budget 2024	Réalisé 2024	Ecart Ecart N-1 Budget	
1. DGF & PJ	1.1 MECS	-24 824	0	-133 215	-108 391	-133 215
	1.2 AJM	3	0	-69 496	-69 499	-69 496
	2 CHRS	-113 596	0	110 411	224 007	110 411
	3. CADA	6 596	0	-836	-7 433	-836
Total pour 1. DGF & PJ		-131 821	0	-93 137	38 684	-93 137
2. Projets	Pool santé	-11 668	-16 612	25 697	37 365	42 309
Total pour 2. Projets		-11 668	-16 612	25 697	37 365	42 309
3. Gestion propre	Habitat M	529 377	165 023	394 526	-134 850	229 503
	Habitat V	220 803	26 772	64 543	-156 260	37 771
	Siège	-354 084	5	39 350	393 434	39 345
Total pour 3. Gestion propre		396 096	191 800	498 419	102 323	306 619
Total général		252 607	175 188	430 979	178 372	255 791
ETP		85,26	96,67	90,53	5,27	-6,14

Dans cette présentation, le premier ensemble regroupe les activités pour lesquelles l'AAJT est en « Dotation Globale de Financement » (DGF) ou en « Prix de Journée » (PJ) et dont les budgets sont annuellement négociés avec les tutelles et dont les résultats sont possiblement repris deux ans après l'exercice concerné sous forme d'une augmentation ou d'une diminution de la dotation de fonctionnement annuelle.

Le déficit de 133 215 € sur le service MECS correspond en grande partie au non financement au budget de bureaux et 16 chambres effectivement occupés par des usagers MECS et facturés par le service Habitat Marseille. Nous sommes confiants dans l'acceptation de cette dépense au moment de l'analyse des comptes administratifs 2024. A noter que nous avons avancé cette année plus de 35 K€ de prime Ségur en attente de prise en charge par le Département. Depuis le 1er janvier 2024, la facturation du service MECS se réalise chaque mois en fonction de la prise en charge réelle des usagers, tout comme le service Jeunes Majeurs depuis le 1er janvier 2023.

Le service d'Accompagnement des Jeunes Majeurs présente un déficit de 69 496 € malgré une reprise de Fonds Dédiés de 94 403 € qui correspond au solde restant des excédents antérieurs. Le déficit 2024 s'explique surtout du fait d'un mauvais taux d'occupation entraînant un manque à facturer de 108 K€ sur l'année (nuisibles sur Marseille et défaut d'orientations sur Vitrolles). Nous constatons également sur ce service le non financement du Segur pour tous pour un montant de 12 K€.

L'excédent de 110 411 € sur le service CHRS correspond principalement à 144 200 € de CNR de compensation de déficits antérieurs (2022 et 2023), mais également de 68 000 € de supplément de DGF pour les 14 places supplémentaires ouvertes depuis septembre 2024. Concernant la masse salariale, de nombreuses absences (longues maladies, vacances au poste) nous ont obligé à faire appel régulièrement à de l'Interim (70 K€).

Le second groupe est constitué de deux « Projets » :

- Le Pool Santé financé exclusivement par l'ARS au moyen d'une CPO négociée sur 4 ans (Segur inclu dans la DGF du CHRS).
- Le financement par l'ARS en coordination avec la DDETS d'un poste de psychologue sur le CHRS pour 66 000 €. A noter une provision en fonds dédiés de la quasi totalité de la subvention, la personne ayant effectivement démarré sa mission en décembre 2024.

Le troisième groupe est celui de la gestion propre qui a réalisé des excédents supérieurs à ceux budgétés. A noter qu'une provision historique avait été passée sur le Siège pour compenser les excédents 2019 et 2020 de la MECS. Nous avons encore en 2024, compensé le déficit de 133 K€ par la reprise de cette provision sur le Siège (Provision restante 18 K€).

La prime Ségur

La prime Ségur pour tous a été officialisée en juillet 2024 avec rétroactivité au 1er janvier 2024. Si elle est financée sur Fonds Propres pour les services en gestion propre, les services sous tutelle de la DDETS (CHRS et CADA) ont bien inclu son financement dans la DGF 2024.

En revanche, ce n'est pas le cas pour les services financés par le Conseil Départemental (MECS et AJM). Le département étant en conflit avec l'état, l'AAJT attend un accord en vue de la régularisation du financement 2024.

PRINCIPES COMPTABLES

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.

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

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable.

Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint en annexe.

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la Direction.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations. Ils comprennent les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens amortis.

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

Agencements Aménagement Terrain	25 ans
Installation Générales et Aménagements divers	20 ans
Matériel et outillage	10 ans
Matériel industriel	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier et Matériel de bureau et informatiques	3 à 5 ans

A noter, en ce qui concerne les travaux de réhabilitation du CHRS La Roseaie, la livraison et la mise en service de la phase 2 durant l'année 2024

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsqu'un risque est avéré et l'estimation est réalisée à partir des éléments connus.

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au bilan pour leur valeur d'achat.
Relevé du portefeuille au 31/12/2024 = 86 524 €.

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Subventions d'investissement

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présents au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'un amortissement progressif enregistré dans le compte de résultat en produit exceptionnel. La durée d'amortissement est conforme à la durée fixée dans la convention d'attribution.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Un tableau des mouvements des subventions d'investissement est joint en annexe

Fonds dédiés

La partie des ressources {subventions, etc.} versées par des financeurs ou des tiers pour des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisation de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation des actions.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint en annexe.

Dans le cadre de la mise en œuvre de notre activité, nous avons recours au **bénévolat**.

Un tableau récapitulatif est joint en annexe.

Le financement d'un poste de psychologue sur le CHRS pour 66 000 €. A noter une provision en fonds dédiés de quasi la totalité de la subvention, la personne ayant effectivement démarré sa mission en décembre 2024,

Les cotisations des administrateurs sont comptabilisées au moment de l'encaissement. Elles confèrent la qualité de membre adhérent de l'association.

Autres informations du bilan :

Produits à recevoir et Charges à payer

Le principe de séparation des exercices a été respecté.

Détails des produits à recevoir

Divers produits à recevoir	47 358 €
OPCO (Remboursements formations)	7 378 €

Détails des charges à payer

Provisions pour congés payés :	192 791 €
Diverses charges à payer :	105 €

Détails des charges constatés d'avance

Divers (Assurance, Allocations, Pécule, contrats de maintenance...)	42 057 €
---	----------

Détails des Produits constatés d'avance

Néant

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés.

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les Associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres, dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association, il n'y pas lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

En effet aucun des cadres de l'association n'a de pouvoir d'engagement de l'association et ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

Aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

ANALYSE DES EFFECTIFS

ETP 2024

Cadres	13,1	14,47%
Agents de maîtrise	62,48	69,01%
Employés	14,95	16,52%
TOTAL	90,53	

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Ils sont confiés à l'organisme AG2R et figurent au bilan en dette sociale au passif et en créance à l'actif (dans la mesure où ils ont effectivement été versés à AG2R) et – pour leur variation annuelle – en provision.

A noter cette année, le passage d'une provision conséquente (7 404 €) liée à la stabilisation du personnel.

Indemnité de départ à la retraite :

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans la profession relevant de la convention collective du 15 mars 1966.

Cette provision est calculée en prenant en compte les indemnités acquises au 31/12/2024 (charges sociales incluses) et évaluées selon les droits spécifiés dans la convention collective à laquelle est rattaché le personnel.

Le calcul de la provision est pondéré par une table de mortalité et par le "turn-over" du personnel.

Le calcul des droits acquis linéairement par des salariés à la date de clôture après application des charges sociales, a été pondéré de la manière suivante :

- la probabilité de présence des salariés dans l'association lorsqu'ils auront atteint l'âge de départ à la retraite,
- du turn-over de l'effectif basé sur un turnover moyen réel constaté sur les 5 dernières années :
 - 20 % de turnover pour les moins de 50 ans,
 - 8 % de turnover pour les plus de 50 ans,
- la progression future des salaires de 2 % et du taux d'actualisation de 3,50 %,
- l'âge moyen de départ à la retraite fixé à 65 ans,
- le retrait des salariés ayant donné leur lettre de démission à la date de l'étude.

La provision pour indemnité de départ à la retraite **s'élève à 65 610 € au 31/12/2024.**

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Changement de Présidence de l'Association

Fin janvier 2025, la Présidente Christel ESTIENNE GARCIA a démissionné de son mandat. M. Jean Pierre GIROUSSE, ancien Président pendant 30 ans et Président d'honneur pendant 10 ans, a été désigné pour lui succéder.

Mise en place d'un logiciel de dématérialisation

A partir du 2e trimestre 2025, DOCUWARE, un logiciel de dématérialisation des factures fournisseurs avec une définition précise du processus de validation de la dépense va être mise en place.

Tableau des Immobilisations				
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Immobilisations	Valeur Brute Début d'Exercice 2024	Acquisitions de l'Exercice 2024	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2024	Immobilisations au au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	407 421	176 677	3 133	580 965
20800001 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	284 750	176 677	3 133	458 295
20800003 INPU FRAIS ETB/CONSTITUTION	122 671	0	0	122 671
Comptes ""Immobilisations incorporelles"" non prévus dans le plan comptable	0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles (I) :	407 421	176 677	3 133	580 965
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 655 940	0	0	1 655 940
21100000 TERRAINS	1 655 940	0	0	1 655 940
Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	0
Constructions	15 827 506	458 305	0	16 285 811
21310001 BATIMENTS	5 888 693	122 259	0	6 010 952
21350001 INSTALLATION AGENCEMENT	9 938 813	336 046	0	10 274 859
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	279 312	44 956	0	324 268
21510001 INST. COMP. CUISINE CTC	120 622	39 227	0	159 848
21530001 INST. SPE. LITERIE	42 602	0	0	42 602
21540001 MATERIEL ET OUTILLAGE	116 089	5 729	0	121 818
Autres immobilisations corporelles :	2 072 271	284 054	0	2 356 324
Installations générales, agencements, aménagements divers	294 762	205 923	0	500 685
21810001 INST. AGENCEMENTS DIVERS	294 762	205 923	0	500 685
Matériel de transport	53 150	0	0	53 150
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	53 150	0	0	53 150
Matériel de bureau et matériel informatique	679 934	29 339	0	709 273
21830001 MAT. BUREAU ET INFORM.	679 934	29 339	0	709 273
Mobilier	1 044 425	48 792	0	1 093 216
21840001 MOBILIER LOGEMENTS/HEBERGEMENTS	656 506	48 792	0	705 297
21840002 MOBILIER BUREAUX	284 903	0	0	284 903
21840003 MOBILIER LOCATION DE SALLES	100 559	0	0	100 559
21840004 MOBILIER CTC	2 457	0	0	2 457
Cheptel	0	0	0	0
Emballages récupérables	0	0	0	0
Comptes ""Immobilisations corporelles"" non prévus dans le plan comptable	0	0	0	0
Total Immobilisations corporelles (II) :	19 835 029	787 315	0	20 622 343

Immobilisations mises en concession (III) :	0	0	0	0
Immobilisations en cours :				
Immobilisations corporelles en cours	443 018	237 079	442 951	237 146
23180000 AUTRES IMMO. CORPORELLES EN COURS	443 018	237 079	442 951	237 146
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	1 600	1 600	3 200	0
23800000 AVANCES ACOMPTES SUR COMMANDES	1 600	1 600	3 200	0
Comptes ""Immobilisations en cours"" non prévus dans le plan comptable	0	0	0	0
Total Immobilisations en cours (IV) :	444 618	238 679	446 151	237 146
Entreprises liées - Parts et créances (V) :	0	0	0	0
Participations et créances rattachées à des participations :				
Titres de participation	0	0	0	0
Autres formes de participation	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des sociétés en participation	0	0	0	0
Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés	0	0	0	0
Comptes ""Participations et créances rattachées à des participations"" non prévus dans le plan comptable	0	0	0	0
Total Participations et créances rattachées à des participations (VI) :	0			0
Autres immobilisations financières :	0			0
Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef. (droit de propriété)	8 946	0	0	8 946
27100001 TITRES IMMOBILISES DE PROPRIETE	8 946	0	0	8 946
Titres immobilisés (droit de créance)	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Prêts	0	5 000	0	5 000
27400002 PRET URHAJ 2024 5000€	0	5 000	0	5 000
Dépôts et cautionnements versés	206 066	13 490	3 590	215 966
27500001 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	31 426	1 725	3 590	29 561
27500002 IFC AG2R	61 114	1 004	0	62 118
27500003 PEEC 1%	113 526	10 761	0	124 287
Autres créances immobilisées	0	0	0	0
Actions propres ou parts propres	0	0	0	0
Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés	0	0	0	0
Comptes ""Autres immobilisations financières"" non prévus dans le plan comptable	0	0	0	0
Total Autres immobilisations financières (VII) :	215 012	18 490	3 590	229 912
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	20 902 080	1 221 161	452 874	21 670 366

Tableau des Amortissements				
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024				
Amortissements	Amortissements Début d'Exercice 2024	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Amortissements Fin d'Exercice 2024
Amortissements des Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	279 772	83 179	3 133	359 818
28080001 AMORT. AUTRES IMMO. INCORPORELLES	157 101	83 179	3 133	237 148
28080003 AMORT. FRAIS D'ETABL./CONSTITUT°	122 671	-	-	122 671
Comptes ""Immobilisations incorporelles"" non prévus dans le plan comptable				
Total Amortissements Immobilisations incorporelles (I) :	279 772	83 179	3 133	359 818
Amortissements des Immobilisations corporelles :				
Terrains de gisement				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	9 191 408	499 951	-	9 691 359
28131001 AMORT. BATIMENTS	3 909 282	165 524	-	4 074 806
28135001 AMORT. INSTALLATION AGENCEMENT	5 282 126	334 427	-	5 616 553
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 420	13 286	-	225 704
28151001 AMORT. INST. COMP. CUISINE CTC	105 039	3 211	-	108 250
28153001 AMORT. INST. SPE. LITERIE	35 123	2 355	-	37 478
28154001 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	72 258	7 720	-	79 977
Autres immobilisations corporelles :	1 561 687	142 608		1 704 296
Installations générales, agencements, aménagements divers	93 528	39 852	-	133 380
28181001 AMORT. INST. AGENCEMENTS DIVERS	93 528	39 852	-	133 380
Matériel de transport	46 671	1 911	-	48 582
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	46 671	1 911	-	48 582
Matériel de bureau et matériel informatique	595 748	44 643	-	640 391
28183001 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM.	595 748	44 643	-	640 391
Mobilier	825 740	56 201	-	881 941
28184001 AMORT. MOBILIER LOGE/HEBER	475 095	48 789	-	523 884
28184002 AMORT. MOBILIER BUREAUX	283 151	857	-	284 008
28184003 AMORT. MOBILIER LOCATION DE SALLES	66 320	6 255	-	72 575
28184004 AMORT. MOBILIER CTC KFETE	1 174	300	-	1 474
Cheptel				
Emballages récupérables				
Comptes ""Immobilisations corporelles"" non prévus dans le plan comptable				
Total Amortissements Immobilisations corporelles (II) :	10 965 515	655 845	-	11 621 359
Amortissements Immobilisations mises en concession (III) :	-			-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 245 287	739 024	3 133	11 981 177

AC - Provisions pour risques et charges

Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Provisions pour risques et charges	Montant au 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montants au 31/12/2024
Provisions pour risques et charges				
151 - Provisions pour risques	260 991	110 077	243 292	127 776
dont provisions pour litige (c/1511)	260 991	110 077	243 292	127 776
dont provisions pour garanties données aux usagers (c/1512)				
dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)				
dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)				
dont provisions pour perte de change (c/1515)				
dont autres provisions pour risques (c/1518)				
dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)				
152 - Provisions pour charges sur legs ou dotations	0	0	0	0
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	58 206	7 404		65 610
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
dont provisions pour grosses réparations (c/1572)				
158 - Autres provisions pour charges				
dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)				
dont autres provisions pour charges (c/1588)				
TOTAL GENERAL	319 197	117 481	243 292	193 386
Prov. pour risques et charges (c/151, 152, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)	-319 197	117 481	243 292	-193 386
15110000 PROVISION POUR LITIGES	-260 991	110 077	243 292	-127 776
15300000 PROVISIONS PENSIONS / RETRAITE	-58 206	7 404		-65 610
68150000 DAP POUR RISQUE ET CHG D'EXPL				0
78150000 REPRISE SUR PROV RISQUES ET CHARGES				
Comptes de provisions (15) pour risques et charges non pris en compte				

AC Etat des Échéances des Créances et des Dettes	
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024	
	9
Libellé	Montant brut
CREANCES (a)	
Créances de l'actif immobilisé :	
Créances rattachées à des participations(25-26)	
Prêts (274)	5 000
Dépôts et Cautionnements versés	
Autres immobilisations financières (271à 275, etc)	224 912
Créances de l'actif circulant :	
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	132 463
Autres créances clients (4096,4097, etc)	77 804
Personnel et comptes rattachés (421, 425)	546
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 CPAM et 4387)	26 372
Etat et autres collectivités publiques (44 DGF et subventions)	1 469 351
Autres	
Charges constatées d'avance (486)	42 057
TOTAL CREANCES	1 978 505
DETTES (b)	
Emprunts obligataires convertibles (161)	
Autres emprunts obligataires (163)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	2 561 796
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	4 193
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	651 421
Personnel et comptes rattachés (421,)	206 368
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	374 183
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	52 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	192 853
Produits constatés d'avance (487)	
TOTAL DETTES	4 042 825

AC - Capitaux propres
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024

Capitaux propres	Montant net 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Montant net 31/12/2024
FONDS PROPRES	3 758 014	15 875 079	15 060 027	4 573 066
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	3 758 014	750 180	366 108	4 142 086
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		15 124 899	14 693 919	430 980
Total fonds propres	3 758 014	15 875 079	15 060 027	4 573 066
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 901 441	8 970	397 289	3 513 122
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports				
Legs et donations				
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 66 479	6 955	138 420	- 197 944
Ecart de réévaluation	2 241 263			2 241 263
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 726 657	2 015	258 869	1 469 803
Provisions réglementées				
Total autres fonds associatifs	3 901 441	8 970	397 289	3 513 122
TOTAL GENERAL	7 659 455	15 884 049	15 457 316	8 086 188
(1) Le montant net au 31/12/N ne prend pas en compte le résultat N-1				

ANNEXE FONDS DEDIES AU 31/12/2024							
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de 01/2024 à 12/2024							
			UTILISATION			A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	Désignations	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEM ENTS	Provisions Fonds dédiés	MONTANT GLOBAL	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
	AJM: CD13 résultats de 2018 à 2022	94 403	94 403	-	-	- 0	
	° Résultats AJMM 2018 - 2019	-	-			-	
	° Résultats AJMV 2018 - 2019	23 493				23 493	
	° Résultat AJMM 2020	43 570				43 570	
	° Résultat AJMV 2020	- 17 030				- 17 030	
	* Excédent de facturation 2021	60 362				60 362	
	* Reprise d'excédent 2021	31 670				31 670	
	° Résultat 2022	2			-	2	
	° Résultat 2023	- 47 664				- 47 664	
	° Résultat 2024		94 403			- 94 403	
	CADA: subvention ascenseur Beaujour (TVA)	2 015	2 015	-	-	-	
	ARS poste psychologue mesure 9	-			64 279	64 279	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public		15 574	15 135		11 309	11 748	
TOTAL		111 992	111 553	-	75 588	76 027	

AC - Subventions d'investissement						
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024						
Subventions d'investissement	Subventions d'invest. au 31/12/2023	Augmentations 2024	Diminutions 2024	Subventions reçues dans l'année (2)-(3)	Subv. d'invest. au 31/12/2024 (1)+(2)-(3)	Contrôle subv. d'investissement 2024
Subventions d'équipement (c/131 et 1391)	1 726 658	2 015	258 869	- 256 854	1 469 804	1 469 802
Etat	948 372	2 015	90 003	- 87 988	860 384	860 383
13110001 20 SUB.I REHABILITATION	75 000	-	-	-	75 000	75 000
13110004 40 SUB.I DDCS MOBILIER CADA	14 031	-	-	-	14 031	14 031
13110005 40 SUB.I DDCS Ascenseur CADA 2022	22 162	2 015	-	2 015	24 177	24 177
13110006 10 SUB.I ANAH22-24 1053902€	1 053 902	-	-	-	1 053 902	1 053 902
13911001 20 SUB.I REHABILITATION	- 70 677	-	2 163	- 2 163	- 72 840	- 72 840
13911004 40 SUB.I DDCS CADA MOBILIER	- 11 225	-	2 806	- 2 806	- 14 031	- 14 031
13911005 40 SUB.I DDCS Ascenseur CADA 2022	- 2 955	-	1 669	- 1 669	- 4 624	- 4 624
13911006 10 SUB.I ANAH22-24 1053902€	- 131 866	-	83 365	- 83 365	- 215 231	- 215 231
Région	101 072	-	24 434	- 24 434	76 638	76 638
13120002 20 SUB.I CR REHAB CHB ESC	50 000	-	-	-	50 000	50 000
13120003 20 SUB.I CR JOU 391253.40€	391 253	-	-	-	391 253	391 253
13120004 20 SUB.I CR KFETE RENOVATION	30 000	-	-	-	30 000	30 000
13120005 20 SUB.I CR KFETE MATERIEL	15 000	-	-	-	15 000	15 000
13912002 20 SUB.I CR REHAB CHB ESC	- 27 500	-	2 500	- 2 500	- 30 000	- 30 000
13912003 20 SUB.I CR JOU 391253.40€	- 336 681	-	18 934	- 18 934	- 355 615	- 355 615
13912004 20 SUB.I CR KFETE RENOVATION	- 14 000	-	2 000	- 2 000	- 16 000	- 16 000
13912005 20 SUB.I CR KFETE MATERIEL	- 7 000	-	1 000	- 1 000	- 8 000	- 8 000
Département	64 853	-	15 827	- 15 827	49 026	49 026
13130002 20 SUB.I CD JOU 296148€	296 148	-	-	-	296 148	296 148
13130003 20 SUB.I CD SALLES ESC	29 900	-	-	-	29 900	29 900
13913002 20 SUB.I CG JOU 296148€	- 254 841	-	14 332	- 14 332	- 269 173	- 269 173
13913003 20 SUB.I CD SALLES ESC	- 6 354	-	1 495	- 1 495	- 7 849	- 7 849
Commune	82 793	-	22 006	- 22 006	60 787	60 786
13140001 20 SUB.I VILLEMARS JOU 430000€	423 638	-	-	-	423 638	423 638
13140002 20 SUB.I VILLEMARS SALLES ESC 30100€	30 100	-	-	-	30 100	30 100
13914001 20 SUB.I VILLEMARS JOU 430000€	- 364 549	-	20 501	- 20 501	- 385 050	- 385 050
13914002 20 SUB.I VILLEMARS SALLES ESC 30100€	- 6 396	-	1 505	- 1 505	- 7 901	- 7 901
Collectivités publiques	210 817	-	73 144	- 73 144	137 673	137 673
13150003 20 SUB.I MPM PLAI JOU 1098650€	1 098 650	-	-	-	1 098 650	1 098 650
13150004 20 SUB.I MPM FONCIER JOU 240800€	240 800	-	-	-	240 800	240 800
13150005 20 SUB.I MPM THPE ENR JOU 172000€	172 000	-	-	-	172 000	172 000
13915003 20 SUB.I MPM PLAI JOU 1098650€	- 945 464	-	53 168	- 53 168	- 998 632	- 998 632
13915004 20 SUB.I MPM FONCIER JOU 240800€	- 207 193	-	11 652	- 11 652	- 218 845	- 218 844
13915005 20 SUB.I MPM THPE ENR JOU 172000€	- 147 977	-	8 324	- 8 324	- 156 301	- 156 301
Entreprises publiques	53 873	-	7 274	- 7 274	46 599	46 599
13160001 21 SUB.I CAF MOBILIER LDJ	37 164	-	-	-	37 164	37 164
13160002 20 SUB.I CAF KFETE	32 482	-	-	-	32 482	32 482
13160003 20 SUB.I CAF LOCATIONS DE SALLES	20 000	-	-	-	20 000	20 000
13916001 21 SUB.I CAF MOBILIER LDJ	- 16 618	-	4 109	- 4 109	- 20 727	- 20 727
13916002 20 SUB.I CAF KFETE	- 15 155	-	2 165	- 2 165	- 17 320	- 17 320
13916003 20 SUB.I CAF LOCATIONS DE SALLES	- 4 000	-	1 000	- 1 000	- 5 000	- 5 000
Entreprises et organismes privés	264 878	-	26 181	- 26 181	238 697	238 697
13170001 21 SUB.I FDF MOBILIER LDJ	14 000	-	-	-	14 000	14 000
13170002 21 SUB.I FONDA° MACIF LDJ	10 000	-	-	-	10 000	10 000
13170003 21 SUB.I FONDA° JM BRUNEAU LDJ	10 000	-	-	-	10 000	10 000
13170004 10 SUB.I FONDA° JM BRUNEAU CHRS	20 000	-	-	-	20 000	20 000
13170006 10 SUB.I FONDA° BTP CHRS	110 000	-	-	-	110 000	110 000
13170007 10 SUB.I FONDA° VINCI CHRS	12 000	-	-	-	12 000	12 000
13170008 10 SUB.I ST GOBAIN CHRS	131 376	-	-	-	131 376	131 376
13170009 10 SUB.I EIFFAGE CHRS	15 000	-	-	-	15 000	15 000
13917001 21 SUB.I FDF MOBILIER LDJ	- 7 000	-	1 400	- 1 400	- 8 400	- 8 400
13917002 21 SUB.I FONDA° MACIF LDJ	- 5 000	-	1 000	- 1 000	- 6 000	- 6 000
13917003 21 SUB.I FONDA° JM BRUNEAU LDJ	- 5 000	-	1 000	- 1 000	- 6 000	- 6 000
13917004 10 SUB.I FONDA° JM BRUNEAU CHRS	- 1 880	-	1 586	- 1 586	- 3 466	- 3 466
13917006 10 SUB.I FONDA° BTP CHRS	- 20 672	-	8 656	- 8 656	- 29 328	- 29 328
13917007 10 SUB.I FONDA° VINCI CHRS	- 2 255	-	944	- 944	- 3 199	- 3 199
13917008 10 SUB.I ST GOBAIN CHRS	- 12 872	-	10 415	- 10 415	- 23 287	- 23 287
13917009 10 SUB.I EIFFAGE CHRS	- 2 819	-	1 180	- 1 180	- 3 999	- 3 999
Autres	-	-	-	-	-	-
- dont taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-
- dont taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-
TOTAL Subventions d'équipement	1 726 658	2 015	258 869	- 256 854	1 469 804	1 469 802
Autres subventions d'investissement (c/138 et 1398)						
Etat	-	-	-	-	-	-
Région	-	-	-	-	-	-
Département	-	-	-	-	-	-
Commune	-	-	-	-	-	-
Collectivités publiques	-	-	-	-	-	-
Entreprises publiques	-	-	-	-	-	-
Entreprises et organismes privés	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-
- dont taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-
TOTAL Autres subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 726 658	2 015	258 869	- 256 854	1 469 804	1 469 802
- dont taxe d'apprentissage	-	-	-	-	-	-
Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exerc. (c/777)	248 347	258 869	-	258 869	513 267	258 869

77700000 QP SUB.I RESULTATS EXCEPTIONNELS	254 397	258 869	-	258 869	513 267	258 869
Sous comptes 13 hors plan comptable	-	-	-	-	-	-

AC - Subventions de fonctionnement			
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024 Compte 73212101 à 74299999			
DGF + SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
FINANCEUR	LIBELLE	2024	2023
DDETS	DDETS : Dotation gloable CHRS	1 975 998	1 603 440
	DDETS : Dotation gloable CADA	711 273	701 348
	DDETS : AGLS Fontblanche	14 835	14 835
	DDETS : Fonctionnement Maison Relais	199 290	199 290
	DDETS : SAS Extension	-	-
	DDETS : AGLS HABM	40 810	40 810
	DDETS : AGLS HABV	34 102	34 102
	DDETS : Plan Pauvreté	-	-
TOTAL DDETS		2 976 308	2 593 825
CONSEIL REGIONAL	CR : Inter médiation locative	20 000	20 000
TOTAL CR		20 000	20 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL	CD : ASC Logements provisoires	14 925	14 225
	CD : Fonctionnement AJMV	344 323	297 249
	CD : Fonctionnement AJMM	1 283 469	1 274 153
	CD : Dotation globale MECS	3 605 640	3 194 428
TOTAL CD		5 248 357	4 780 055
VILLE DE MARSEILLE	SUB. VILLEMARS BHAJ	25 000	35 000
TOTAL VILLE DE MARSEILLE		25 000	35 000
ARS	ARS : Action PRAPS	130 000	130 000
	ARS : Poste psy mesure 9	66 000	-
TOTAL ARS		196 000	130 000
ACTION LOGEMENT	ACTION LOGEMENT : BHAJ et HABM	-	3 300
TOTAL ACTION LOGEMENT		-	3 300
CAF	CAF : Prestation Socio-éducative HABM+HABV	195 680	178 796
TOTAL CAF		195 680	178 796
FONJEP	FONJEP : Poste HABM + HABV	14 214	14 214
TOTAL FONJEP		14 214	14 214
TOTAUX		8 675 559	7 755 189

AC - Paiement des Subventions					
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024 Compte 44110000 à 44174711					
BILAN DES SUBVENTIONS					
		CUMUL PERIODE		SOLDE PERIODE	
COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
COMPTE	LIBELLE	CUMUL PERIODE		SOLDE PERIODE	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
44173101	DGF DDCS CHRS	1 975 998	1 975 998	-	-
44173102	DGF DDCS CADA	711 273	711 273	-	-
44173103	SUB. FONJEP HAB.*	14 214	14 214	-	-
44173301	DGF CD MECS	9 504 504	8 597 249	907 254	-
44173601	SUB. CAF PSE HAB.*	256 098	197 394	58 703	-
44174102	SUB. DDCS RS FON	14 835	14 835	-	-
44174103	SUB. DDCS MR FON	199 290	199 290	-	-
44174107	SUB. CAF AGLS HAB.M	40 810	40 810	-	-
44174108	SUB. CAF AGLS HAB.V	34 102	34 102	-	-
44174201	SUB. CR INTERMEDIATION LOCATIVE	40 000	30 000	10 000	-
44174301	SUB. CD13 ASC BHAJ	22 037	14 575	7 462	-
44174302	SUB. CD13 AJM.V	369 790	333 158	36 632	-
44174303	SUB. CD13 AJM.M	1 385 186	1 057 577	327 609	-
44174401	SUB. VILLEMARS BHAJ	40 000	27 500	12 500	-
44174501	SUB. ARS ACTION PRAPS	196 000	196 000	-	-
44174701	SUB. GIC ACTION LOGEMENT 2023	3 390	-	3 390	-
TOTAUX		14 807 527	13 443 975	1 363 550	-

AC -Produits & Charges Exceptionnels					
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024 - Comptes 67180001 & 77180001					
PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS					
Produits/Pertes Exceptionnels	CUMUL PERIODE		SOLDE PERIODE		Totaux
LIBELLE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
67 - Pertes excetionnelles	4 944	-	-	4 944	-
Regul chèques Energie	4 440	-	-	4 440	-
Perte sur CB	351	-	-	351	-
Perte sur avances	153	-	-	153	-
7718 - Produits exceptionnels	-	20 036	-	20 036	20 036
Remboursement financement70 places AJM		8 666		8 666	8 666
Ajustements cautions	-	1 372		1 372	1 372
Buvette participative Vitrolles		716		716	716
Regul Taxe Ordures Ménagères	-	9 112		9 112	9 112
Ajustement Astreinte	-	22		22	22
Ajustement compte résident	-	31		31	31
Regul compte bancaire	-	1		1	1
Profit sur CB		116		116	116
TOTAUX	4 944	20 036	-	4 944	15 092

AC -Produits & Charges sur Exercices Antérieurs					
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024 - Comptes 67180002 & 77180002					
PRODUITS & CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS					
Produits/Charges Exerc. Ant	CUMUL PERIODE		SOLDE PERIODE		Totaux
LIBELLE	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
67180002 - Charges sur ex ant	37 022	-	- 37 022	-	- 37 022
Speedy Réparation Kangoo	190		- 190	-	- 190
Panorama Vert Linée	1 800		- 1 800	-	- 1 800
Prolians charges sur exersices antérieurs	558		- 558	-	- 558
Numéricable	133		- 133	-	- 133
Regul EDF	6 257		- 6 257	-	- 6 257
Pertes sur cautions MECS	720		- 720	-	- 720
AEJ - Maintenace Auger / Duparc	1 554		- 1 554	-	- 1 554
Regul TP CAF	1 508		- 1 508	-	- 1 508
Otis - réparation ascenseur BJR	922		- 922	-	- 922
Taxes d'habitation 2023	2 521		- 2 521	-	- 2 521
Intérim solidaire 2023	451		- 451	-	- 451
Pénalités IS 2020+TVA 03/23	1 294		- 1 294	-	- 1 294
Regul solde CR BHAJ 2019+2023	3 893		- 3 893	-	- 3 893
Pertes sur Formations 2023	5 000		- 5 000	-	- 5 000
Regul TP CAF	1 820		- 1 820	-	- 1 820
Regul amortissements ALMA	3 133		- 3 133	-	- 3 133
Annulation SDTC Mottier	926		- 926	-	- 926
Regul charges locatives Logirem	1 292		- 1 292	-	- 1 292
UNHAJ	900		- 900	-	- 900
Divers	2 150		- 2 150	-	- 2 150
77180002 - Produits sur ex ant	-	79 893	79 893	79 893	79 893
Regul Usagers solde usagers sortis		213		213	213
Remboursement Taxe Ordures Ménagère 2021-22	-	3 017		3 017	3 017
Régul cautions MECS	-	1 490		1 490	1 490
Régul TP CAF	-	1 802		1 802	1 802
Régul Subvention Action logement 2023	-	3 390		3 390	3 390
Régul factures EDF 2023		13 389		13 389	13 389
Ajustement compte Bouygues		624		624	624
Annulations chèques +1 ans MECS		451		451	451
OETH Regul 2023		3 972		3 972	3 972
Reprise Provision extension refectoire		16 517		16 517	16 517
Regul IS ALMA 2022 trop versé	-	2 256		2 256	2 256
Ajustement VK Sécurité	-	4 165		4 165	4 165
Regul soldes 2023 CAF PSE LDJ+HABM		6 779		6 779	6 779
Logis Méd remboursement solde		5 810		5 810	5 810
Logis Méd regul charges locatives		13 114		13 114	13 114
Divers		2 904		2 904	2 904
TOTAUX	37 022	79 893	- 37 022	79 893	42 871

AC -Transferts de charges

Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024 - Comptes 77180001 & 7910008

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES		CUMUL PERIODE		SOLDE PERIODE		Totaux
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
77180001	PROD. EXCEP. DE GESTION	-	20 037	-	20 037	- 20 037
77180002	PROD. SUR EXERCICE ANTERIEUR	18 742	98 636	-	79 894	- 79 894
77700000	QP SUB.I RESULTATS EXCEPTIONNELS	-	258 869	-	258 869	- 258 869
78150000	REPRISE SUR PROV RISQUES ET CHARGES	-	150 728	-	150 728	- 150 728
78940000	UTILISATI FONDS DEDIES DGF	-	94 403	-	94 403	- 94 403
78950001	UTILISATI FONDS DEDIES CONTRIB ORGA	-	15 575	-	15 575	- 15 575
79100001	TRANSFERT DE CHARGES	-	5 411	-	5 411	- 5 411
79100002	AVANTAGES EN NATURE	-	4 893	-	4 893	- 4 893
79100003	ASP CONTRATS AIDES	-	23 307	-	23 307	- 23 307
79100004	INDEMN. VOLONTAIRES CIVIQUES	-	530	-	530	- 530
79100006	CHORUM PREVOYANCE COMPL.	21 351	41 867	-	20 516	- 20 516
79100007	REMBT. ASSURANCES	-	5 428	-	5 428	- 5 428
79100008	REMBT. UNIFAF	1 428	72 110	-	70 682	- 70 682
79100009	TRANSFERT DE CHARGES URHAJ	-	1 081	-	1 081	- 1 081

AC -Contributions Volontaires en Nature					
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice 2024	Exercice 2023		Exercice 2024	Exercice 2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales Réalisées en France Réalisées à l'étranger	107 031	107 856	1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	95 031 12 000	96 856 11 000
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds					
3 - Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL	107 031	107 856	TOTAL	107 031	107 856

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public:

I		FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	Exercice 2024	Exercice 2023
I		FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	15 574	19 954
I		(-) Utilisation	15 135	14 883
I		(+) Report	11 309	10 504
		FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	11 748	15 575

AC -Bénévolat						
Dossier : 00 - AAJT CONSOLIDE - Périodes de : 01/2024 à 12/2024						
BENEVOLAT						
Niveau / Collaborateur	Prestation des bénévoles	Temps (en mois)	Salaire brut mensuel estimé pour la tâche effectuée	Charges patronales	Valorisation du bénévolat / mois	Valorisation totale du bénévolat
Intermédiaire	Soutien scolaire (27 bénévoles)	4.77	2 650	4 241	6 891	32 877
Expert	Conseil d'Administration	4.51	5 301	8 481	13 782	62 154
TOTAL						95 031