



DANIEL SIMONNY E.I.R.L

Commissaire aux comptes
membre de la Compagnie Régionale de Reims

A. A. T. M.

2, rue Roger Thiéblemont

10600 – LA CHAPELLE SAINT LUC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale des membres de l'ASSOCIATION A. A. T. M.,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION A. A. T. M. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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, qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables pour ce qui concerne :

- la justification des ressources ;
- les mouvements et les soldes des comptes de fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport du trésorier et des autres documents adressés aux membres

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Troyes, le 24 avril 2025.

Daniel SIMONNY
Commissaire aux comptes



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	26 091.64	21 192.64	4 899.00	6 603.00	-1 704.00	-25.81
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	46 810.42	2 951.99	43 858.43	44 662.91	-804.48	-1.80
	Constructions	956 560.65	273 939.34	682 621.31	467 229.84	215 391.47	46.10
	Installations techniques Matériel et outillage	1 360 414.72	1 123 599.25	236 815.47	266 334.04	-29 518.57	-11.08
	Immobilisations corporelles en cours	11 100.00		11 100.00	140 480.12	-129 380.12	-92.10
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	100 844.95		100 844.95	97 386.88	3 458.07	3.55
Total I		2 501 822.38	1 421 683.22	1 080 139.16	1 022 696.79	57 442.37	5.62
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	202 951.14	63 278.75	139 672.39	204 052.52	-64 380.13	-31.55
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	30 917.46		30 917.46	50 275.51	-19 358.05	-38.50
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 774 264.55		7 774 264.55	7 344 885.16	429 379.39	5.85
	Charges constatées d'avance (2)	15 212.73		15 212.73	16 730.49	-1 517.76	-9.07
	Total II	8 023 345.88	63 278.75	7 960 067.13	7 615 943.68	344 123.45	4.52
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 525 168.26	1 484 961.97	9 040 206.29	8 638 640.47	401 565.82	4.65

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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	2 926 971.46	2 296 385.98	630 585.48	27.46
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	1 277 383.59	1 638 420.18	-361 036.59	-22.04
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	500 502.94	343 604.13	156 898.81	45.66
	Situation nette (sous total)	4 704 857.99	4 278 410.29	426 447.70	9.97
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	504 430.67	494 219.92	10 210.75	2.07
	Provisions réglementées				
	Total I	5 209 288.66	4 772 630.21	436 658.45	9.15
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	993 142.91	993 041.70	101.21	0.01
	Total II	993 142.91	993 041.70	101.21	0.01
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	122 464.38	129 357.05	-6 892.67	-5.33
DETTES (I)	Total III	122 464.38	129 357.05	-6 892.67	-5.33
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 254 035.82	1 537 368.47	-283 332.65	-18.43
	Emprunts et dettes financières diverses	52 723.22	53 157.68	-434.46	-0.82
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	684 671.23	435 380.40	249 290.83	57.26
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	719 103.40	712 458.50	6 644.90	0.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 047.95	4 861.46	-3 813.51	-78.44
	Instrument de trésorerie				
DETTES (II)	Produits constatés d'avance	3 728.72	385.00	3 343.72	868.50
	Total IV	2 715 310.34	2 743 611.51	-28 301.17	-1.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 040 206.29	8 638 640.47	401 565.82	4.65

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 1 254 035.82 1 537 368.47

MSC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 830.00	1 240.00	590.00	47.58
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 431 248.89	1 288 261.70	142 987.19	11.10
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	6 248 859.98	5 757 790.36	491 069.62	8.53
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	46 155.91	29 647.59	16 508.32	55.68
Utilisations des fonds dédiés	993 041.70	1 082 264.21	-89 222.51	-8.24
Autres produits	19 745.33	3 643.68	16 101.65	441.91
Total I	8 740 881.81	8 162 847.54	578 034.27	7.08
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 101 199.20	2 897 602.48	203 596.72	7.03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	304 224.82	300 420.54	3 804.28	1.27
Salaires et traitements	2 597 271.29	2 507 615.85	89 655.44	3.58
Charges sociales	1 027 560.69	1 039 468.53	-11 907.84	-1.15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	154 521.82	160 014.82	-5 493.00	-3.43
Dotations aux provisions	64 877.10	55 669.05	9 208.05	16.54
Reports en fonds dédiés	993 142.91	993 041.70	101.21	0.01
Autres charges	48 054.55	51 653.22	-3 598.67	-6.97
Total II	8 290 852.38	8 005 486.19	285 366.19	3.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	450 029.43	157 361.35	292 668.08	185.98

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	65 158.51	65 257.84	-99.33	-0.15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	65 158.51	65 257.84	-99.33	-0.15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	65 158.51	65 257.84	-99.33	-0.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	515 187.94	222 619.19	292 568.75	131.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		129 738.99	-129 738.99	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		129 738.99	-129 738.99	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		220.05	-220.05	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		220.05	-220.05	-100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		129 518.94	-129 518.94	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	14 685.00	8 534.00	6 151.00	72.08
Total des produits (I+III+V)	8 806 040.32	8 357 844.37	448 195.95	5.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	8 305 537.38	8 014 240.24	291 297.14	3.63
5. EXCEDENT OU DEFICIT	500 502.94	343 604.13	156 898.81	45.66

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	56 043.11	106 278.73	-50 235.62	-47.27
Prestations en nature	15 248.19	9 477.76	5 770.43	60.88
Bénévolat	136 796.85	142 523.57	-5 726.72	-4.02
TOTAL	208 088.15	258 280.06	-50 191.91	-19.43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	15 248.19	9 477.76	5 770.43	60.88
Prestations en nature	56 043.11	106 278.73	-50 235.62	-47.27
Personnel bénévole	136 796.85	142 523.57	-5 726.72	-4.02
TOTAL	208 088.15	258 280.06	-50 191.91	-19.43



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 040 206.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 740 881.81 Euros et dégageant un excédent de 500 502.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Description objet, nature, périmètre et moyens de l'association :

L'Association pour l'Accueil des Travailleurs et des Migrants (AATM) a pour objet :

- l'accueil et l'hébergement des demandeurs d'asile et des bénéficiaires d'une protection internationale,
- toute activité liée à l'accueil, l'hébergement et le logement des personnes en situation de précarité matérielle et morale, ou de tout autre public entrant dans le champ social et médico-social,
- l'hébergement ou le logement ponctuel de salariés ou étudiants en situation de précarité,
- ainsi que l'accompagnement et l'inclusion sociale des personnes accueillies.

Au cours de l'année 2024, l'association gère :

3 Centres d'Accueil pour Demandeurs d'Asile (CADA) = 483 places

- Aube à La Chapelle St Luc /Bar Sur Aube (195 places)
- Haute-Marne à Langres/Chaumont (174 places dont 10 supplémentaires en 2024)
- Ardennes à Charleville- Mézières (114 places)

2 Hébergements d'Urgence pour Demandeurs d'Asile (HUDA) = 171 places

- Chaumont (66 places)
- Aube (105 places)

Un Centre Provisoire d'Hébergement (CPH) de 36 places dans les Ardennes

48 Places d'Hébergement d'Urgence pérennes réparties entre La Chapelle Saint Luc et Bar sur Aube

Un logement ALT de 4 places à Langres (52)

3 dispositifs AGIR dans l'Aube la Haute Marne et les ardennes.

Dans l'Aube AGIR est portée en partenariat avec 2 autres associations = Le Pacte et la Croix Rouge)

Une pension de famille depuis le 14/10/2022 (27 places)

Une résidence sociale dans l'Aube à la Chapelle Saint Luc (51 studios)

L'intermédiation locative pour l'hébergement des Ukrainiens dont l'activité est variable et en diminution

2 points d'accueil pour des ateliers de socialisation à support linguistique et cours de Français Langue Etrangère (dans l'Aube à la Chapelle St Luc et à Langres)

Effectifs 2024 (par activité) en équivalent temps plein :

- CADAAUBE : 16 salariés
- AGIR Haute Marne : 0 salarié
- AGIR Aube : 5 salariés

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Pension de famille : 3 salariés
- HUDAAube : 9 salariés
- Hébergements d'Urgence Aube : 3 salariés
- Résidence Sociale Aube : 2 salariés
- Intermédiation locative Aube : 2 salariés
- CADA Langres/Chaumont : 13 salariés
- Intermédiation locative Haute Marne : 0 salariés
- HUDA Chaumont: 4 salariés
- CADACHarleville : 9 salariés
- CPH Ardennes: 4 salariés
- ASL/FLE/CTAI/La clé = 2 salariés
- TOTAL : 72 salariés

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La poursuite de l'activité pourrait être compromise dans l'hypothèse où un ou plusieurs financeurs viendraient à rompre ou à ne pas renouveler leurs engagements.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations générales complémentaires**Secteurs distinct d'activité :****Résultat comptable**

Dont part du résultat libre	Excédent	172 140
Dont part du résultat réglementé	Excédent	328 363
Détail résultat libre :		
Résidence sociale (Pole Social)	Excédent	87 518
Action Sociale (Pole Social)	Excédent	3 123
Pension de famille (Pole Social)	Déficit	5 132
AGIR Aube (Pole Social)	Excédent	73 005
AGIR Haute Marne (Pole Social)	Excédent	229
AGIR Ardennes (Pole Social)	Excédent	13 396

Détail résultat réglementé :

ADLER Haute-Marne (Pole Social)	Déficit	870
HUDA Aube (Pole Social)		
HUDA Chaumont (Pole Social)		
CADA Aube	Excédent	124 882
CADA Langres	Excédent	83 734
CADA Charleville-Mézières	Excédent	85 781
Hébergement d'Urgence (Pole Social)		
CPH Ardennes	Excédent	34 836

Rémunérations des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles :

Rémunérations brutes versées aux trois personnes les mieux rémunérées : 213 866 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 092		
Terrains	46 810		
Constructions sur sol propre	343 430		192 917
Constructions sur sol d'autrui	3 720		16 031
Installations générales agencements aménagements des constructions	352 064		48 399
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 745		
Installations générales agencements aménagements divers	83 973		10 667
Matériel de transport	245 801		18 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	888 613		51 219
Immobilisations corporelles en cours	140 480		11 100
TOTAL	2 166 636		348 986
Prêts, autres immobilisations financières	97 387		3 929
TOTAL	97 387		3 929
TOTAL GENERAL	2 290 115		352 915

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			26 092	26 092
Terrains			46 810	46 810
Constructions sur sol propre			536 347	536 347
Constructions sur sol d'autrui			19 751	19 751
Installations générales agencements aménagements constr.			400 463	400 463
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			61 745	61 745
Installations générales agencements aménagements divers			94 640	94 640
Matériel de transport		256	264 198	264 198
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			939 832	939 832
Immobilisations corporelles en cours	140 480	0	11 100	11 100
TOTAL	140 480	256	2 374 886	2 374 886
Prêts, autres immobilisations financières TOTAL	471	-0	100 845	100 845
TOTAL	471	-0	100 845	100 845
TOTAL GENERAL	140 951	256	2 501 822	2 501 822

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		19 489	1 704		21 193
Terrains		2 148	804		2 952
Constructions sur sol propre		53 192	18 849		72 041
Constructions sur sol d'autrui		21	700		721
Installations générales agencements aménagements constr.		178 771	22 407		201 178
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		38 613	5 207		43 819
Installations générales agencements aménagements divers		72 333	4 075		76 408
Matériel de transport		170 184	26 706	255	196 635
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		732 668	74 069		806 737
TOTAL		1 247 929	152 817	255	1 400 491
TOTAL GENERAL		1 267 418	154 521	255	1 421 683
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 704			
Terrains		804			
Constructions sur sol propre		18 849			
Constructions sur sol d'autrui		700			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		22 407			
Instal.techniques matériel outillage indus.		5 207			
Instal.générales agenc.aménag.divers		4 075			
Matériel de transport		26 706			
Matériel de bureau informatique mobilier		74 069			
TOTAL		152 817			
TOTAL GENERAL		154 521			

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	864 069	864 069	864 069			866 072	866 072
HUDA HAUTE MARNE	126 285	126 285	126 285			177 801	177 801
HU	182 926	182 926	182 926			157 552	157 552
HUDA AUBE	471 582	471 582	471 582			472 283	472 283
ADLER HAUTE MARNE	3 529	3 529	3 529				
ADLER AUBE	51 203	51 203	51 203				
AGIR 08						32 583	32 583
CADA AUBE	9 519	9 519	9 519			13 961	13 961
CADA HAUTE MARNE	9 920	9 920	9 920			9 115	9 115
CADA ARDENNES	3 123	3 123	3 123			1 780	1 780
PREV. SEXISME	5 982	5 982	5 982			997	997
Contributions financières d'autres organismes	128 973	128 973	128 973			127 071	127 071
IML AUBE	37 051	37 051	37 051			42 509	42 509
IML HAUTE MARNE	64 736	64 736	64 736			41 938	41 938
LA CLE	27 186	27 186	27 186			6 674	6 674
CTAI						8 573	8 573
AGIR 52						11 398	11 398
AGIR AUBE						15 979	15 979
TOTAL	993 042	993 042	993 042			993 143	993 143

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	129 357	33 732	40 625		122 464
TOTAL	129 357	33 732	40 625		122 464

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	37 665	31 145	5 531		63 279
TOTAL	37 665	31 145	5 531		63 279
TOTAL GENERAL	167 022	64 877	46 156		185 743

Dont dotations et reprises d'exploitation

Provision pour indemnités de fin de carrière par échéance

Engagement à	Montant
moins d'un an	2 671
1 à 5 ans	35 310
6 à 10 ans	22 855
11 à 20 ans	43 381
21 à 30 ans	16 430
plus de 30 ans	1 817
Engagement total	122 464

Hypothèses de calculs retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière :

Depuis 2006, les engagements en matière de retraite sont intégralement provisionnés selon les règles suivantes:

CCN Hospitalisation privée à but non lucratif

Départ à la retraite à l'âge de 64 ans

Départ à l'initiative du salarié = 100 %

Turn over faible

Taux d'actualisation net d'inflation = 3.38 %

Taux de charges patronales = 50.76 %

Table de mortalité = 2017-2019 pour les cadres et les non cadres.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100 845	-0	100 845
Clients douteux ou litigieux	67 671	67 671	
Autres créances clients	135 280	135 280	
Personnel et comptes rattachés	425	425	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 602	3 602	
Débiteurs divers	26 890	26 890	
Charges constatées d'avance	15 213	15 213	
TOTAL	349 926	249 081	100 845

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 254 036	1 254 036		
Emprunts et dettes financières divers	52 723	52 723		
Fournisseurs et comptes rattachés	684 671	684 671		
Personnel et comptes rattachés	249 842	249 842		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	354 774	354 774		
Impôts sur les bénéfices	14 685	14 685		
Autres impôts taxes et assimilés	99 803	99 803		
Autres dettes	1 048	1 048		
Produits constatés d'avance	3 729	3 729		
TOTAL	2 715 310	2 715 310		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 916
Disponibilités	13 272
Total	21 188

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 723
Dettes fiscales et sociales	380 464
Total	652 187

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 213
Total	15 213
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 729
Total	3 729

Subventions d'équipement

Plusieurs subventions d'investissements ont été reçus au cours d'exercice passés. Au cours de l'exercice ont été reçus pour 80 544 euros de subvention.

Fin 2024 l'en cours de subvention reçus en cours d'apurement s'élève à 722 947 euros. Ces subventions sont affectée au résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

Les subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice s'élève à 70 333 euros.

Au total, au 31/12/24 ont été rapporté au résultat pour 218 516 euros, reste donc à rapporter aux exercices futur pour 504 431 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	63
Total	72

Valorisation des contributions volontaires

Les heures accomplies par les bénévoles au cours de l'exercice 2024 sont valorisées au tarif unitaire de 27 euros (charge comprise).

Le prêt gratuit de locaux et la prise en charge de loyers et de charges sont valorisé par le bailleur.

Les dons reçus en nature sont valorisé par l'agence du don en nature.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 120 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				406 508	406 508
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				103 729	103 729
- dotations de l'exercice				73 276	73 276
Total				177 005	177 005
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				112 292	112 292
- exercice				81 545	81 545
Total				193 837	193 837
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				89 434	89 434
- entre 1 et 5 ans				172 504	172 504
Total				261 938	261 938
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				186	186
- entre 1 et 5 ans				3 879	3 879
Total				4 065	4 065
Montant en charge sur l'exercice				86 498	86 498