

ATSM 77

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901

7B, rue Pierre Brun

77000 MELUN

COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE 2022

Sommaire

Etats de synthèse

Bilan	1
Bilan détaillé	3
Compte de résultat	7
Compte de résultat détaillé	9

Annexe comptable

Règles et méthodes comptables	13
Notes détaillées sur les comptes annuels	17

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	140 873	100 871	40 003	54 374
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	34 541		34 541	34 541
Constructions	960 000	838 236	121 764	130 014
Installations techniques, matériel et outillage	634	634		
Autres immobilisations corporelles	1 522 580	1 069 471	453 109	362 898
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	9 074		9 074	9 074
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 971		17 971	10 738
ACTIF IMMOBILISE	2 685 673	2 009 211	676 462	601 639
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 038		8 038	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	124 188		124 188	152 028
Autres créances	90 519		90 519	55 324
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	966 083		966 083	1 038 262
Charges constatées d'avance	4 902		4 902	42 807
ACTIF CIRCULANT	1 193 730		1 193 730	1 288 420
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 879 403	2 009 211	1 870 192	1 890 059

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	185 726	185 726
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	483 208	313 115
Report à nouveau	508 752	425 017
RESULTAT DE L'EXERCICE	136 875	139 289
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 314 561	1 063 147
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-460 874	-346 335
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-460 874	-346 335
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	174 667	194 432
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	174 667	194 432
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	126 121	152 690
Découverts et concours bancaires	10 131	13 767
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	136 253	166 457
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 790	223 505
Dettes fiscales et sociales	552 439	561 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 356	27 728
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	841 838	978 816
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 870 192	1 890 059

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20500000 – Logiciels	140 873,35		140 873,35	140 873,35
28050000 – Amortis. des logiciels		100 870,62	-100 870,62	-86 499,40
Concessions, brevets et droits assimilés	140 873,35	100 870,62	40 002,73	54 373,95
Immobilisations corporelles				
21110000 – Terrains	34 541,00		34 541,00	34 541,00
Terrains	34 541,00		34 541,00	34 541,00
21310000 – Batiment Melun	630 000,00		630 000,00	630 000,00
21311000 – Batiment Meaux	330 000,00		330 000,00	330 000,00
28131000 – Amortis. construct° Melun et Meaux		838 235,65	-838 235,65	-829 985,65
Constructions	960 000,00	838 235,65	121 764,35	130 014,35
21550000 – Matériel et Outillage	633,88		633,88	633,88
28150000 – Amortis. matériel et outillage		633,88	-633,88	-633,88
Installations techniques, matériel et outillage	633,88	633,88		
21810000 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.	870 286,48		870 286,48	739 732,64
21831000 – Matériel de bureau	96 473,77		96 473,77	96 473,77
21832000 – Matériel informatique	261 846,31		261 846,31	254 794,31
21840000 – Mobilier	293 973,00		293 973,00	255 756,07
28181000 – Amortis. instal. gales, agenct. div		563 071,56	-563 071,56	-523 619,08
28183000 – Amortis. matr. bureau		73 403,19	-73 403,19	-64 308,21
28184000 – Amortis. mobilier		205 193,20	-205 193,20	-193 120,41
28185000 – Amort. matériel informat.		227 802,82	-227 802,82	-202 810,86
Autres immobilisations corporelles	1 522 579,56	1 069 470,77	453 108,79	362 898,23
Immobilisations financières				
27180000 – Titres Bfcc	1 448,53		1 448,53	1 448,53
27280000 – Titres Crédit coop.	7 625,00		7 625,00	7 625,00
TIAP & autres titres immobilisés	9 073,53		9 073,53	9 073,53
27500000 – Dépôts Bfcc	10 701,25		10 701,25	3 400,00
27500400 – Dépôt gimco	3 270,00		3 270,00	3 270,00
27500500 – Dépôt edf				67,99
27560000 – Fond De Garantie Pret	4 000,00		4 000,00	4 000,00
Autres immobilisations financières	17 971,25		17 971,25	10 737,99
ACTIF IMMOBILISE	2 685 672,57	2 009 210,92	676 461,65	601 639,05
Stocks				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	8 038,15		8 038,15	
Avances et acomptes versés sur commandes	8 038,15		8 038,15	
Créances				
41110000 – Clients	17 443,83		17 443,83	117 822,00
41810000 – Clients – factures à établir	106 744,00		106 744,00	34 206,15
Usagers et comptes rattachés	124 187,83		124 187,83	152 028,15
40980000 – Fournisseurs – rrr à obtenir	1 264,41		1 264,41	3 456,00
42100000 – Personnel –				2,68
42500000 – Personnel – avances et acomptes	375,00		375,00	1 746,50
42870000 – Personnel – produits à recevoir	2 331,45		2 331,45	20 979,46
44320000 – Indemnité Inflation				6 300,00
46700010 – Comptes délégués Mjpm	6 267,49		6 267,49	10 414,79
46750001 – Prets Aux Majeurs	3 221,09		3 221,09	12 424,69
46870000 – Divers – produits à recevoir	77 059,64		77 059,64	
Autres créances	90 519,08		90 519,08	55 324,12
Divers				
51210000 – Crédit coopératif C/C	627 744,04		627 744,04	222 614,20

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
51250000 – CE Fonds social	111 736,21		111 736,21	3 839,09
51250100 – CRA CPTE 97549726015 PARTICIPAT	41 962,55		41 962,55	
51250200 – CRA CPTE 97549726074 CPTE PASSA	289,44		289,44	
51250400 – CRA CPTE 97553834558 DIR LEB	1 772,08		1 772,08	
51250500 – CRA CPTE 97550564460 CT MEAUX	5 951,12		5 951,12	
51250600 – CRA CPTE 97550564134 DA MELUN	4 724,48		4 724,48	
51251000 – CRA CPTE 97550564533 RT MELUN/	348,60		348,60	
51260000 – SOCIETE GENERALE CC	4 202,33		4 202,33	
51300000 – Bred	932,00		932,00	1 394,00
51400000 – Chèques postaux	2 880,03		2 880,03	509,27
51500000 – Crédit Mutuel	3 651,94		3 651,94	4 718,78
51710000 – Caisse d'Epargne C/C	75 231,33		75 231,33	5 990,29
51740000 – Caisse d'Epargne Livret A	81 999,83		81 999,83	80 887,63
51750000 – Ce Csl Association	1 820,13		1 820,13	714 525,38
53110001 – Caisse Siege	836,78		836,78	1 772,94
53110002 – Caisse meaux				400,00
53110003 – Caisse melun				870,00
53110004 – Caisse nemours				490,00
53110005 – Caisse provins				250,00
Disponibilités	966 082,89		966 082,89	1 038 261,58
48600000 – Charges constatées d'avances	4 902,46		4 902,46	42 806,50
Charges constatées d'avance	4 902,46		4 902,46	42 806,50
ACTIF CIRCULANT	1 193 730,41		1 193 730,41	1 288 420,35
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 879 402,98	2 009 210,92	1 870 192,06	1 890 059,40

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
10210000 – Fonds propres sans droit de reprise	185 726,05	185 726,05
Fonds associatifs sans droit de reprise	185 726,05	185 726,05
10685000 – Réserve affectée au BFR	62 788,11	32 695,08
10685200 – Réserve affectée à investissement	42 131,90	42 131,90
10685600 – Réserve compensation des déficits	60 000,00	60 000,00
10685700 – Réserve compensation chges d'amort	318 287,85	178 287,85
Autres réserves	483 207,86	313 114,83
11000000 – Report à nouveau Association	508 751,91	425 016,91
Report à nouveau	508 751,91	425 016,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	136 875,25	139 288,76
FONDS PROPRES	1 314 561,07	1 063 146,55
Fonds associatifs avec droit de reprise		
11500000 – Ràn activités sociales gest° contr.	-18 411,00	11 589,00
11500200 – Ràn résultat 2020 sous gest° contr.		159 532,00
11500210 – Ràn résultat 2021 sous gest° contr.	55 553,76	
11510000 – Excédents aff.réduç.chgs.exploitat°	66 440,00	
11511000 – Ràn financement mesures exploitat°	157 000,00	90 000,00
11591000 – Ràn constitué des charges rejetées	-708 227,15	-624 985,21
11592200 – Dépenses pour congés payés	-53 786,53	-23 027,44
11592300 – Droits acquis par les salariés	40 556,75	40 556,75
Résultat sous contrôle	-460 874,17	-346 334,90
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-460 874,17	-346 334,90
15300000 – Provision départs en retraite	164 667,25	194 432,25
15800000 – Provisions litiges prud'hommaux	10 000,00	
Provisions pour charges	174 667,25	194 432,25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	174 667,25	194 432,25
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
16490500 – Emprunt 60Ke Travaux Melun 2017-12	6 074,45	18 183,45
16490600 – Emprunt 150 K€ Acquisition locaux	120 046,95	134 506,94
Emprunts	126 121,40	152 690,39
51210004 – Credit Cooperatif	1 829,48	3 326,35
51240000 – Comptes délégués	6 242,79	10 390,09
51250300 – Crédit Agricole	1 412,31	50,50
51250700 – CRA CPTÉ 97550564223 CT MELUN	646,83	
Découverts et concours bancaires	10 131,41	13 766,94
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	136 252,81	166 457,33
40110000 – Fournisseurs	91 641,71	165 487,93
40800000 – Factures non parvenues	32 148,34	58 016,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 790,05	223 504,60
42100000 – Personnel –	374,59	
42120000 – Ijss Mal	2 864,40	349,92
42200000 – Comité d'entreprise	4 762,83	2 080,69
42820000 – Dettes provis. pr congés payés	184 581,74	219 386,06
42860000 – Personnel – autres charges à payer	33 205,51	
43100000 – Urssaf	105 314,00	81 785,00
43720000 – Caisse de retraite salariés	9 387,36	8 224,80
43730100 – Humanis Retraite	28 477,29	25 097,81
43730300 – Humanis Prévoyance	14 136,00	13 779,00
43730400 – Cnracl		2 648,81
43820000 – Charges sociales s/congés payés	89 772,77	103 111,44
43860000 – Charges sociales – charges à payer	16 187,69	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
44210000 – Prélèvement à la source	3 945,00	4 586,00
44711000 – Taxe sur les salaires	18 753,00	15 352,00
44713000 – Formation continue	24 442,00	41 779,00
44715000 – Taxe Handicapés Oeth	5 247,55	33 008,00
44734000 – Effort de construction	10 602,17	9 937,00
44860000 – Taxe handicapés	384,75	
Dettes fiscales et sociales	552 438,65	561 125,53
46701000 – Débiteurs divers	2 204,20	1 213,29
46710000 – Notes de frais	4 386,40	9 860,68
46775100 – Dette majeurs	5 333,49	319,09
46777000 – Fonds social des majeurs	17 432,31	16 334,98
Autres dettes	29 356,40	27 728,04
DETTES	841 837,91	978 815,50
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 870 192,06	1 890 059,40

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	180	780	-600
Ventes de biens et de services	288 966	376 976	-88 010
Ventes de biens			
Ventes de prestations services	288 966	376 976	-88 010
Produits de tiers financeurs	4 405 891	3 971 134	434 757
Concours publics et subventions d'exploitation	4 405 891	3 971 134	434 757
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	95 112	168 806	-73 694
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	31 196	5 615	25 581
Total I	4 821 346	4 523 311	298 034
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes	835 913	784 897	51 017
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	319 065	331 165	-12 100
Salaires et traitements	2 509 347	2 344 139	165 208
Charges sociales	901 839	821 018	80 821
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 233	90 987	17 247
Dotations aux provisions	10 000	2 308	7 692
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	99	9 003	-8 904
Total II	4 684 497	4 383 516	300 981
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	136 849	139 795	-2 946
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im			
Autres intérêts et produits assimilés	1 438	1 114	324
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement			
Total III	1 438	1 114	324
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	1 412	1 620	-208
Différences négatives de change			
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement			
Total IV	1 412	1 620	-208
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	26	-506	533
3. RESULTAT COURANT avant impôts (136 875	139 289	-2 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge			
Total V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions			
Total VI			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	4 822 784	4 524 425	298 359
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	4 685 908	4 385 136	300 772
EXCEDENT OU DEFICIT	136 875	139 289	-2 414
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
Dons en nature			
Prestations en nature	1 197	479	718
Bénévolat	6 202	5 879	323
TOTAL	7 399	6 358	1 041
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Prestations en nature	1 197	479	718
Personnel bénévole	6 202	5 879	323
TOTAL	7 399	6 358	1 041

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
75620000 – Cotisations reçues	180,00	780,00	-600,00
Cotisations	180,00	780,00	-600,00
Ventes de biens et de services	288 966,00	376 976,00	-88 010,00
Ventes de biens			
70881700 – Masp	288 966,00	376 976,00	-88 010,00
Ventes de prestations services	288 966,00	376 976,00	-88 010,00
Produits de tiers financeurs	4 405 891,13	3 971 134,11	434 757,02
73213000 – Services Mandat Protection Majeurs	3 715 608,88	3 279 429,89	436 178,99
73280000 – Subvention Istf	39 660,00	39 660,00	
73400000 – Participation personnes protégées	650 122,25	650 444,22	-321,97
74700000 – Subventions diverses	500,00	1 600,00	-1 100,00
Concours publics et subventions d'exploitation	4 405 891,13	3 971 134,11	434 757,02
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges	29 765,00	59 395,00	-29 630,00
79100000 – Transfert Cpm	-6 369,75	24 037,35	-30 407,10
79120000 – Transf. remb. prevoyance & cpm	6 927,21	9 003,65	-2 076,44
79130000 – Transfert frais de formation	13 101,74	1 846,95	11 254,79
79140000 – Transfert tickets restaurant	47 073,60	46 515,60	558,00
79160000 – Transfert de charges diverses	4 614,60	28 007,45	-23 392,85
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	95 112,40	168 806,00	-73 693,60
Utilisation des fonds dédiés			
75800000 – Produits divers gestion courante	31 146,03	679,05	30 466,98
75860000 – Produits divers de gest.		4 811,07	-4 811,07
75880200 – Contributions volontaires	50,00	125,00	-75,00
Autres produits	31 196,03	5 615,12	25 580,91
Total I	4 821 345,56	4 523 311,23	298 034,33
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
60611000 – Fournitures eaux	812,89	4 244,63	-3 431,74
60612000 – Fournitures électricité	11 633,71	17 382,66	-5 748,95
60613000 – Fournitures gaz	6 265,61	4 925,00	1 340,61
60621000 – Combustibles & carburants	39 299,65	30 800,34	8 499,31
60622000 – Produits entretien	2 722,91	2 579,94	142,97
60623000 – Petit matériel	4 228,98	4 235,91	-6,93
60624000 – Fournitures administrat.	13 999,73	9 466,36	4 533,37
60624100 – Fournitures informatiq.	21 316,85	13 853,82	7 463,03
60660000 – Fournitures de protection		51,01	-51,01
61320000 – Locations immobilières	57 235,34	43 845,02	13 390,32
61351000 – Loc. matériel technique	35 490,22	6 996,00	28 494,22
61353000 – Loc. matériel de transport	101 859,41	89 854,73	12 004,68
61358000 – Autres locations mobilières	2 250,00	750,00	1 500,00
61400000 – Charges locatives & copropriété	34 361,62	47 111,73	-12 750,11
61520000 – Entretien immobilier	12 078,51	12 470,75	-392,24
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	56 561,98	46 987,66	9 574,32
61550200 – Entretien mat transport	9 317,74	12 142,11	-2 824,37
61558000 – Entretien divers	14 070,22	9 429,76	4 640,46
61568000 – Maintenance	47 369,87	39 167,63	8 202,24

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
61610000 – Assurances multirisques	7 050,62	6 637,06	413,56
61630000 – Assurance mat. de transport	36 962,52	36 069,66	892,86
61640000 – Risques d'exploitation	947,96	919,71	28,25
61650000 – Responsabilité civile	27 173,92	24 011,47	3 162,45
61820000 – Abonnements	3 894,04	744,49	3 149,55
61820100 – Documentation	232,99	67,77	165,22
61840000 – Cotisations	17 682,05	14 258,51	3 423,54
61850000 – Frais de séminaires	70,00		70,00
62210000 – Frais de recrutement	6 103,30	1 983,82	4 119,48
62260000 – Honoraires	57 730,90	82 304,00	-24 573,10
62270000 – Frais d'actes et contentieux		3 387,45	-3 387,45
62300000 – Impressions	3 295,70	3 139,70	156,00
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)		35,00	-35,00
62510000 – Voyages et déplacements	8 584,13	4 389,53	4 194,60
62560000 – Missions	14 983,18	4 778,20	10 204,98
62610000 – Frais d'affranchissements	62 673,21	80 187,04	-17 513,83
62620000 – Frais telecommunications	100 188,00	109 019,15	-8 831,15
62700000 – Frais bancaires	11 406,46	8 413,42	2 993,04
62881000 – Redevance archivage	6 059,09	8 255,65	-2 196,56
Autres achats et charges externes	835 913,31	784 896,69	51 016,62
Aides financières			
63110000 – Taxe sur les salaires	197 857,00	174 596,00	23 261,00
63330000 – Formation continue	25 616,07	53 669,00	-28 052,93
63331000 – Formations effectuées	10 214,98	35 642,41	-25 427,43
63333310 – VERSEMENT VOLONTAIRE FORMATI	39 433,28		39 433,28
63340000 – Effort construction	10 601,17	9 982,00	619,17
63350000 – Contribution Agefiph		15 992,60	-15 992,60
63512000 – Taxes foncières	34 200,58	40 282,51	-6 081,93
63513000 – Autres impôts locaux	1 141,73	1 000,00	141,73
Impôts, taxes et versements assimilés	319 064,81	331 164,52	-12 099,71
64111000 – Salaires et appointements	2 395 101,61	2 223 495,04	171 606,57
64111003 – Ij prev.	3 982,60	4 897,75	-915,15
64116000 – Indemnités diverses	33 205,51	3 777,40	29 428,11
64118000 – Provision congés payés	-34 804,32	5 703,71	-40 508,03
64118010 – Tickets restaurants	120 690,00	114 039,00	6 651,00
64170000 – Avantages en nature	-8 828,76	-7 774,26	-1 054,50
Salaires et traitements	2 509 346,64	2 344 138,64	165 208,00
64511000 – Urssaf	632 542,22	567 832,11	64 710,11
64512000 – Mutuelle	18 001,98	16 284,00	1 717,98
64513000 – Cirric	166 775,55	153 969,71	12 805,84
64513300 – Rafp		3 833,58	-3 833,58
64518000 – Vauban	30 667,82	27 972,94	2 694,88
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	13 442,40	13 363,20	79,20
64781000 – Part.employ.transport	1 241,87	793,80	448,07
64784000 – Oeuvres sociales	34 161,69	32 240,69	1 921,00
64880000 – Charges sociales/cp	2 849,02	2 680,78	168,24
64883000 – Gratification des stagiaires	2 156,70	2 047,50	109,20
Charges sociales	901 839,25	821 018,31	80 820,94
68111000 – Dot. amort. s/immobilisations	14 371,22	7 302,54	7 068,68
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	93 862,21	83 683,97	10 178,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 233,43	90 986,51	17 246,92
68150000 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 000,00	2 308,25	7 691,75

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
Dotations aux provisions	10 000,00	2 308,25	7 691,75
Reports en fonds dédiés			
65800000 – Charges diverses gestion courante	99,16	9 003,10	-8 903,94
Autres charges	99,16	9 003,10	-8 903,94
Total II	4 684 496,60	4 383 516,02	300 980,58
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	136 848,96	139 795,21	-2 946,25
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im			
76800000 – Autres produits financiers	1 438,06	1 113,57	324,49
Autres intérêts et produits assimilés	1 438,06	1 113,57	324,49
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement			
Total III	1 438,06	1 113,57	324,49
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions			
66110000 – Intérêts des emprunts et dettes	1 411,77	1 620,02	-208,25
Intérêts et charges assimilées	1 411,77	1 620,02	-208,25
Différences négatives de change			
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement			
Total IV	1 411,77	1 620,02	-208,25
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	26,29	-506,45	532,74
3. RESULTAT COURANT avant impôts (136 875,25	139 288,76	-2 413,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises provisions, dép., et transferts de charge			
Total V			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions			
Total VI			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	4 822 783,62	4 524 424,80	298 358,82
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	4 685 908,37	4 385 136,04	300 772,33
EXCEDENT OU DEFICIT	136 875,25	139 288,76	-2 413,51
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN			
Dons en nature			
87100000 – Frais de déplacement	1 197,00	479,00	718,00
Prestations en nature	1 197,00	479,00	718,00
87500000 – Personnel bénévole	6 202,00	5 879,00	323,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)
Bénévolat	6 202,00	5 879,00	323,00
TOTAL	7 399,00	6 358,00	1 041,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
86200000 – Frais de déplacement	1 197,00	479,00	718,00
Prestations en nature	1 197,00	479,00	718,00
86400000 – Personnel bénévole	6 202,00	5 879,00	323,00
Personnel bénévole	6 202,00	5 879,00	323,00
TOTAL	7 399,00	6 358,00	1 041,00

Règles et méthodes comptables

ATSM 77 est une Association à but non lucratif créée en 1972 et dont l'objet est d'assumer des missions de protection ou d'accompagnement social en application des lois du 2 janvier 2002 et du 5 mars 2007, à savoir :

- Assister ou représenter la personne et ses biens dans le cadre d'une mesure de protection ;
- Prendre en charge la personne bénéficiant d'une mesure d'accompagnement social et personnalisé.

L'association intervient dans le département de Seine & Marne. Son siège social est fixé à Melun, et elle dispose de trois autres antennes situées à Meaux, Provins et Nemours.

Le service de mandataire judiciaire à la protection des majeurs est financé et contrôlé par la Direction Départementale de l'emploi, du travail et des solidarités (DDETS), par le biais d'une dotation globale de financement (DGF).

Les mesures d'accompagnement social personnalisé sont financées par le Département de Seine et Marne.

L'association avait un effectif total de 74 salariés au 31 décembre 2022.

L'année 2022 a été marquée par une activité soutenue : mouvements significatifs de mesures (entrées-sorties) et la mise en œuvre de nouveaux outils de gestion de nos activités.

I.- CONVENTIONS GENERALES APPLIQUEES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes définis aux articles 121-1 à 121-5 du Plan Comptable Général qui se décomposent comme suit :

- le principe d'image fidèle
- le principe de comparabilité des exercices et de permanence des méthodes
- le principe de continuité d'exploitation
- le principe de régularité et sincérité des comptes
- le principe d'importance relative
- le principe de prudence.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'association sont également conformes aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement n° 2015-06 du 23 Novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, règlement homologué par arrêté du 4 décembre 2015 publié au journal officiel du 8 décembre 2015, ainsi qu'au règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 relatif aux changements de méthode et d'estimations.

Les comptes annuels sont également conformes au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

II.- CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

III.- CHANGEMENT DE METHODE D'ESTIMATION

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IV.-EVALUATION DES PRINCIPALES RUBRIQUES DU BILAN

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

L'application, depuis le 1er janvier 2005, des règles relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation des actifs et de leurs amortissements prévus par le règlement n° 2004-06 du CRC est traitée comme suit dans les présents comptes annuels :

- s'agissant des constructions, elles ont été décomposées par application de la méthode simplifiée et prospective, en retenant les pourcentages admis pour les locaux d'activité ;
- s'agissant des autres immobilisations corporelles, l'association ne possède pas d'autres biens de nature décomposable ;
- l'amortissement pratiqué correspond à la durée d'utilisation normalement prévue des immobilisations corporelles.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = Linéaire ; D = Dégressif)

Règles et méthodes comptables

	<u>Mode</u>	<u>Taux</u>
Logiciels	L	33.33 à 100%
Constructions		
- gros œuvre, façades, étanchéité & installations techniques	L	6,66%
-agencements installations	L	10 %
Matériel et outillage	L	20%
Agencements, installations	L	10 à 20%
Matériel de transport (neuf et occasion)	L	16 à 100%
Matériel de bureau et informatique	L	20 à 33,33 %
Mobilier de bureau	L	10 à 20%

Créances

Elles sont inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas d'incertitude de recouvrement pour le montant de la perte probable estimée.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est représentée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute. La trésorerie excédentaire est placée sur un livret A et un livret Association auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant total de 1.820 € au 31 décembre 2022.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risque ou pour charges est constituée à la clôture de l'exercice pour couvrir les risques inhérents à l'activité de l'association et notamment en matière de litiges prud'homaux.

Provision pour engagement en matière de départ en retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Les droits des salariés sont donc définis par la Convention Collective Nationale de travail des établissements et services pour personnes inadapées et handicapées du 15 mars 1966.

Règles et méthodes comptables

Les engagements en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées sont évaluées, au 31 décembre 2022, à 194.603 € charges sociales comprises.

Ces engagements tiennent compte de l'ancienneté des salariés présents.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- Taux de turnover :
 - o 20-30 ans : 7%
 - o 30-40 ans : 4%
 - o 40-50 ans : 2%
 - o 50-60 ans : 1%
- Table de mortalité : application de la table de mortalité TD1618
- Taux d'actualisation financière : 1%

Compte tenu des provisions déjà constituées à la clôture des exercices précédents au titre des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite, aucun complément à doter à la clôture de l'exercice 2022 n'a été comptabilisé. Une reprise de 29.765 € figure dans les produits de l'exercice 2022.

Dettes

Elles sont inscrites à leur valeur historique. Aucune indexation ou actualisation n'est appliquée à l'exception de celle pouvant découler de clauses contractuelles spécifiques.

V.- INFORMATIONS HORS BILAN

Le montant des fonds gérés par l'association pour le compte des personnes protégées s'élève à environ 89.065 K€ selon une extraction de l'outil PROXIMA arrêtée au 31 Décembre 2022.

Le bénévolat a pu faire l'objet d'une valorisation sur la base des informations communiquées par certains administrateurs :

- Valorisation du temps passé sur la base d'une rémunération évaluée au Smic horaire brut majoré des charges patronales : environ 6.202 euros
- Valorisation des frais de déplacements sur la base du remboursement fiscalement admis : environ 1.197 euros.

Notes détaillées sur les comptes annuels

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 873			140 873
Immobilisations incorporelles	140 873			140 873
– Terrains	34 541			34 541
– Constructions sur sol propre	960 000			960 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	634			634
– Installations générales, agencements aménagements divers	739 733	130 554		870 286
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	607 024	45 269		652 293
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 341 932	175 823		2 517 754
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	9 074			9 074
– Prêts et autres immobilisations financières	10 738	7 701	467	17 971
Immobilisations financières	19 812	7 701	467	27 045
ACTIF IMMOBILISE	2 502 617	183 524	467	2 685 673

Notes détaillées sur les comptes annuels

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 499	14 371		100 871
Immobilisations incorporelles	86 499	14 371		100 871
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	829 986	8 250		838 236
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	634			634
– Installations générales, agencements aménagements divers	523 619	39 452		563 072
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	460 239	46 160		506 399
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 814 478	93 862		1 908 340
ACTIF IMMOBILISE	1 900 977	108 233		2 009 211

Notes détaillées sur les comptes annuels

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 237 581 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 971		17 971
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	124 188	124 188	
Autres	90 519	90 519	
Charges constatées d'avance	4 902	4 902	
Total	237 581	219 609	17 971
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	106 744
Fournisseurs – rrr à obtenir	1 264
Personnel – produits à recevoir	2 331
Divers – produits à recevoir	77 060
Total	187 400

Notes détaillées sur les comptes annuels

Fonds propres

Tableau de variation des 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	185 726				185 726
Fonds propres avec droit de reprise	-346 335		188 994	303 533	-460 874
Ecarts de réévaluation					
Réserves	313 115	139 289	30 804		483 208
Report à Nouveau	425 017		83 735		508 752
Excédent ou déficit de l'exercice	139 289	-139 289	136 875		136 875
Situation nette	716 812		440 408	303 533	853 687
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	716 812		440 408	303 533	853 687

Notes détaillées sur les comptes annuels

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	194 432		29 765		164 667
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		10 000			10 000
Total	194 432	10 000	29 765		174 667
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		10 000	29 765		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes détaillées sur les comptes annuels

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 841 838 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	10 131	10 131		
– à plus de 1 an à l'origine	126 121	20 688	60 029	45 404
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 790	123 790		
Dettes fiscales et sociales	552 439	552 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	29 356	29 356		
Produits constatés d'avance				
Total	841 838	736 405	60 029	45 404
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 569			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	32 148
Dettes provis. pr congés payés	184 582
Personnel – autres charges à payer	33 206
Charges sociales s/congés payés	89 773
Charges sociales – charges à payer	16 188
Taxe handicapés	385
Total	356 281

Notes détaillées sur les comptes annuels

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	4 902		
Total	4 902		