

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE

Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Salim KHELFI

✓ Certified by  yousign

Signé le 31-03-2025
par Salim KHELFI

Association AHAM

17 RUE ANFRAY

76600 LE HAVRE

Activités associatives

COMPTES ANNUELS

31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

32 RUE PIERRE BROSSOLETTE

76600 LE HAVRE

02.32.74.91.70

soregor@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Association Havraise pour l'Accueil

La Médiation et l'Insertion

17, rue Anfray - 76600 LE HAVRE

Tél. 02 35 42 32 20 - contact@aham.fr

www.aham.fr

SIRET 781 065 875 00028 - APE 9499 Z

Certifié exact

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE COMPTABLE	7
ANNEXE	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Variation des fonds propres	17
Charges constatés d'avance	18
Produits constatés d'avance	19
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	20
Détail de l' Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	24

Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association AHAM** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	433 649 euros
Chiffre d'affaires :	79 140 euros
Résultat net comptable :	-11 575 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LE HAVRE
Le 27/03/2025

Signature

SALIM KHELFI

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 753	6 304	1 449	1 825
	Autres immobilisations incorporelles (1)	6 479		6 479	6 479
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 217	2 717	1 500	1 113
	Autres immobilisations corporelles	259 978	205 728	54 250	81 602
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	189		189	189
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	700		700	700
	TOTAL (I)	279 316	214 749	64 567	91 908
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	351		351	339
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	104 936		104 936	62 097
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	244 448		244 448	281 495
	Charges constatées d'avance	19 347		19 347	18 616
	TOTAL (II)	369 082		369 082	362 547
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I & V)	648 398	214 749	433 649	454 455
	(1) dont droit au bail			6 479	6 479
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	17 380	17 380
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	62 517	62 517
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(26 487)	35 531
	Excédent ou déficit de l'exercice	(11 575)	(62 019)
	Total des fonds propres (situation nette)	41 836	53 410
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	24 104	35 831
	Provisions réglementées	58 015	58 015
	Total des autres fonds propres	82 120	93 846
	Total des fonds propres	123 955	147 256
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	157 718	146 365
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	157 718	146 365
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 635	28 526
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 630	14 976
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	100 211	104 108
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	7 501	13 223
	Total des dettes	151 976	160 833
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	433 649	454 455
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 574,51)	(62 018,60)
	(1) Dont à moins d'un an	145 541	143 198
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	220	290
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	79 140	84 728
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	829 709	827 432
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9 466	10 053
Total des produits d'exploitation	918 535	922 503

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	153 860	162 885
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 331	33 155
Salaires et traitements	557 657	591 141
Charges sociales	161 853	163 443
Dotation aux amortissements et dépréciations	30 927	27 540
Dotation aux provisions	11 352	18 481
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	104	170
Total des charges d'exploitation	945 084	996 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	(26 549)	(74 313)

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(26 549)	(74 313)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 914	5 511
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 914	5 511
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	664	384
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	664	384
RESULTAT FINANCIER	5 250	5 126
RESULTAT COURANT avant impôts	(21 299)	(69 186)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 317	8 986
Sur opérations en capital	14 827	11 727
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	17 143	20 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 613	13 527
Sur opérations en capital	5 029	19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 642	13 546
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 501	7 167
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	777	
TOTAL DES PRODUITS	941 593	948 728
TOTAL DES CHARGES	953 167	1 010 745
EXCEDENT ou DEFICIT	(11 575)	(62 019)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Mission de présentation

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 433 649 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 941 593 euros et un total charges de 953 167 euros, dégageant ainsi un déficit de 11 574 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'AHAM intervient sur le Havre et son agglomération. Son champ d'intervention s'étend du secteur social à la formation professionnelle.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association AHAM ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08, ainsi qu'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.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Annexe Comptable

1 - Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire, les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages : 2 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 10 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour 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.

4 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

Annexe Comptable

5 - Disponibilité

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

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des unités de crédit projetées de fin de carrière.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R 01 du CNC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 157 718 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires Commissaire Aux Comptes réglés sur l'exercice : 4 585 euros

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montant
Conseil Général	Subvention d'exploitation	France	59 787€
Ville du Havre	Subvention d'exploitation	France	260 664€
Agence Nation Cohésion Territoires	Subvention d'exploitation	France	211 416€
Préfecture (DRDJSCS)	Subvention d'exploitation	France	18 940€
Fonjep	Subvention d'exploitation	France	19 087€
Dirrecte Hte-Ndie FSE	Subvention d'exploitation	France	43 316€
Préfecture (GNFS)	Subvention d'exploitation	France	33 250€
Ville de Montivilliers	Subvention d'exploitation	France	2 000€
Ville d'Harfleur	Subvention d'exploitation	France	2 050€
Groupe Hospitalier du Havre	Subvention d'exploitation	France	3 500€
Ville de Gonfreville l'Orcher	Subvention d'exploitation	France	505€
CCAS	Subvention d'exploitation	France	51 600€
FNADT	Subvention d'exploitation	France	20 000€
Haute Normandie Active	Subvention d'exploitation	France	7 000€
Communauté urbaine	Subvention d'exploitation	France	6 000€

EFFECTIFS

Au 31/12/2024 le nombre d'effectifs temps plein est de 18 contre 21 effectifs temps plein au 31/12/2023.

Annexe Comptable

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ne sont pas comptabilisées dans les comptes annuels. Elles représentent 3 138 heures, soit 45 697 euros sur la base du SMIC majorée des charges sociales.

VALORISATION DES MISES A DISPOSITION GRATUITE DES LOCAUX ET DU MATERIEL

Les locaux mis gracieusement à la disposition de l'association sont estimés à 8 623 euros.

L'association a signé une convention en date du 01 décembre 2006 avec la Ville du HAVRE pour l'animation d'un cyberspace. La ville met à la disposition gratuitement les locaux, un ensemble immobilier et le matériel informatique. L'ensemble du matériel est estimé (valeur d'origine) à 8 931 euros. A l'expiration de la convention ou en cas de cessation de celle-ci pour quelque cause que ce soit, l'association prend l'engagement de remettre à la ville tous les ouvrages qui auront été mis à sa disposition par la Ville pour l'exercice de l'activité, en état normal d'entretien et de fonctionnement.

PRODUITS A RECEVOIR

Ce poste correspond principalement aux subventions à recevoir au 31/12/2024 soit :

Subvention à recevoir 2024

FLE 9-12/24 AQUACAUX	5 400
FLE 9-12/24 La Passerelle	1 800
Médiation soc. & num. 4TR24 (La Poste)	9 936
EP@CCAS 2024	35 030
EP@PA Harfleur 2024	2 050
2ISA 2024 Conseil Départemental	8 876
2ISA 2024 FSE	12 995
FONJEP G2A 2023	7 107
G2A 2024 (CU) solde	1 800
FLE A1-A2 2024 CCAS	13 800

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	13 686		546		14 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 686		546		14 232
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 783		1 022	588	4 217
	Instal., agencement, aménagement divers	65 971				65 971
	Matériel de transport	114 032			500	113 532
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	78 021		2 454		80 475
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	261 807		3 476	1 088	264 195
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	189				189
	Prêts et autres immobilisations financières	700				700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	889				889
	TOTAL	276 382		4 022	1 088	279 316

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 382	922		6 304
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 382	922		6 304
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 670	336	289	2 717
	Autres instal., agencement, aménagement divers	60 201	1 698		61 899
	Matériel de transport	67 696	15 092	363	82 425
	Matériel de bureau, mobilier	48 525	12 879		61 403
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 092	30 004	652	208 445
	TOTAL	184 474	30 927	652	214 749

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	58 015			58 015
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	58 015			58 015
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	146 365	11 352		157 718
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	146 365	11 352		157 718
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
legs ou donations				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	204 381	11 352		215 733
Dont dotations et reprises		11 352		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	700		700
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 053	1 053	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	98 794	98 794	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	5 008	5 008	
Charges constatées d'avance	19 347	19 347	
TOTAL DES CREANCES	124 982	124 282	700

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	17 635	11 200	6 435	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 630	26 630		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	39 522	39 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 093	51 093		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 595	9 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 501	7 501		
TOTAL DES DETTES	151 976	145 541	6 435	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 2024
Fonds propres sans droit de reprise	17 380				17 380
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	62 517				62 517
Autres réserves					
Report à nouveau	35 531	(62 019)			(26 487)
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 019)	62 019		11 575	(11 575)
Situation nette	53 410			11 575	41 836
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	35 831			11 727	24 104
Provisions réglementées	58 015				58 015
TOTAL	147 256			23 301	123 955

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 347
		19 347	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	19 347
-------	--------

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	64 567,07	14,89	91 908,13	20,22	(27 341,06)	-29,75
Concessions brevets et droits similaires	1 448,68	0,33	1 825,19	0,40	(376,51)	-20,63
20500000 Logiciel	7 752,85	1,79	7 206,89	1,59	545,96	7,58
28050000 Amort.conc.brevets licenc	(6 304,17)	-1,45	(5 381,70)	-1,18	(922,47)	-17,14
Autres immobilisations incorporelles	6 479,09	1,49	6 479,09	1,43		
20600000 Droit au bail	6 479,09	1,49	6 479,09	1,43		
Installations techniques, matériel et outillage	1 500,36	0,35	1 112,78	0,24	387,58	34,83
21500000 Matériel et outillage	4 217,19	0,97	3 782,85	0,83	434,34	11,48
28150000 Amort.matériel&outillage	(2 716,83)	-0,63	(2 670,07)	-0,59	(46,76)	-1,75
Autres immobilisations corporelles	54 249,94	12,51	81 602,07	17,96	(27 352,13)	-33,52
21810100 Agencements aham	65 970,86	15,21	65 970,86	14,62		
21820100 Mat. transport aham	113 532,28	26,18	114 032,27	25,09	(499,99)	-0,44
21830100 Mat. bureau aham	80 474,60	18,56	78 020,99	17,17	2 453,61	3,14
28181100 Amort.agenc.amena. aham	(61 899,06)	-14,27	(60 201,33)	-13,25	(1 697,73)	-2,82
28182000 Amort.matériel de transp.	(82 425,26)	-19,01	(67 695,83)	-14,80	(14 729,43)	-21,76
28183100 Amort.mat.bureau aham	(61 403,48)	-14,16	(48 524,89)	-10,88	(12 878,59)	-26,54
Autres titres immobilisés	189,00	0,04	189,00	0,04		
27100000 Titres immobilisés (pro.)	189,00	0,04	189,00	0,04		
Autres immobilisations financières	700,00	0,16	700,00	0,15		
27510000 Depots et cautionnements	700,00	0,16	700,00	0,15		
TOTAL II - Actif circulant NET	369 082,10	85,11	362 546,82	79,78	6 535,28	1,80
Matières premières, approvisionnements	351,18	0,06	339,01	0,07	12,17	3,59
32270000 Stock titres de transport	51,18	0,01	69,01	0,02	(17,83)	-26,84
32290000 Stock cheques kadeos	300,00	0,07	270,00	0,06	30,00	11,11
Autres créances	104 935,59	24,20	62 096,84	13,66	42 838,75	68,99
42870000 Personnel produits a recevoir	1 052,82	0,24			1 052,82	
43870000 Organism.soc.produits a recev.	80,91	0,02	1 124,44	0,25	(1 043,53)	-92,80
44170100 Subv.foncti.a recevoir	98 794,04	22,78	55 014,48	12,11	43 779,56	79,58
46870000 Debit.cred.div.prod.a rec	5 007,82	1,15	5 957,92	1,31	(950,10)	-15,95
Disponibilités	244 448,44	56,37	281 495,39	61,94	(37 046,95)	-13,16
51200000 Crédit mutuel	55 825,25	12,87	62 248,78	13,70	(6 423,53)	-10,32
51200100 C. mutuel cb1 (actions anfray)	408,98	0,09	669,22	0,15	(260,24)	-38,89
51200500 C.m. livret bleu	82 615,00	19,05	80 208,74	17,65	2 406,26	3,00
51200600 C.m. livret orange	105 507,97	24,33	138 238,80	30,42	(32 730,83)	-23,68
53000000 Caisse	91,24	0,02	129,85	0,03	(38,61)	-29,73
Charges constatées d'avance	19 346,89	4,46	18 615,58	4,10	731,31	3,93
48600000 Charges constat.d'avance	19 346,89	4,46	18 615,58	4,10	731,31	3,93
TOTAL DU BILAN ACTIF	433 649,17	100,00	454 454,95	100,00	(20 805,78)	-4,58

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	123 955,15	28,58	147 256,43	32,40	(23 301,28)	-15,82
Total des fonds propres (situation nette)	41 835,50	9,65	53 410,01	11,75	(11 574,51)	-21,87
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	17 380,00	4,01	17 380,00	3,82		
10240000 Fonds de trésor.apportés	17 380,00	4,01	17 380,00	3,82		
Réserves pour projet de l'entité	62 517,33	14,42	62 517,33	13,76		
10680000 Réserve d'investissement	24 056,59	5,55	24 056,59	5,29		
10685000 Réserve de trésorerie	69 787,23	16,09	69 787,23	15,36		
10686000 Repr.ajust.provision retraite	(31 326,49)	-7,22	(31 326,49)	-6,89		
Report à nouveau	(26 487,32)	-6,11	35 531,28	7,82	(62 018,60)	-174,5
11000000 Report à nouveau			35 531,28	7,82	(35 531,28)	-100,0
11900000 Report à nouveau débiteur	(26 487,32)	-6,11			(26 487,32)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 574,51)	-2,67	(62 018,60)	-13,65	50 444,09	81,34
Total des autres fonds propres	82 119,65	18,94	93 846,42	20,65	(11 726,77)	-12,50
Subventions d'investissement	24 104,41	5,56	35 831,18	7,88	(11 726,77)	-32,73
13110000 Subventions d'équipement bus france serv	58 633,91	13,52	58 633,91	12,90		
13910000 Subvention d'invnt inscrite au cr	(34 529,50)	-7,96	(22 802,73)	-5,02	(11 726,77)	-51,43
Provisions réglementées	58 015,24	13,38	58 015,24	12,77		
14500000 Prov.reserve trésorerie	58 015,24	13,38	58 015,24	12,77		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	157 717,54	36,37	146 365,35	32,21	11 352,19	7,76
Provisions pour charges	157 717,54	36,37	146 365,35	32,21	11 352,19	7,76
15300000 Prov. pour pensions	157 717,54	36,37	146 365,35	32,21	11 352,19	7,76
TOTAL IV - Total des dettes	151 976,48	35,05	160 833,17	35,39	(8 856,69)	-5,51
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	17 635,32	4,07	28 526,22	6,28	(10 890,90)	-38,18
16453200 Prêt professionnel cm 2021	4 341,64	1,00	7 183,85	1,58	(2 842,21)	-39,56
16453300 Prêt professionnel cm 2023	13 293,68	3,07	21 342,37	4,70	(8 048,69)	-37,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 629,91	6,14	14 976,36	3,30	11 653,55	77,81
40810000 Fournis.fact.non parvenue	26 629,91	6,14	14 976,36	3,30	11 653,55	77,81
Dettes fiscales et sociales	100 210,65	23,11	104 107,59	22,91	(3 896,94)	-3,74
42820000 Conges a payer	38 218,17	8,81	39 356,87	8,86	(1 138,70)	-2,89
42860000 Autres charg.pers.a payer	1 304,30	0,30	66,25	0,01	1 238,05	N/S
43100000 Sécurité sociale	23 284,00	5,37	23 430,00	5,16	(146,00)	-0,62
43720000 Caisse retraite salariés	5 871,77	1,35	5 960,31	1,31	(88,54)	-1,49
43720100 Caisse prévoyance	1 621,65	0,37	1 793,97	0,39	(172,32)	-9,61
43740000 Mutuelle santé malakoff	1 424,24	0,33	1 343,94	0,30	80,30	5,97
43820000 Org.soc. ch./conges a pay	18 466,03	4,26	18 892,32	4,16	(426,29)	-2,26
43860000 Org.soc. charges a payer	425,49	0,10	137,84	0,03	287,65	208,68
44210000 Impôts s/revenus prélevés à la	715,00	0,16	814,00	0,18	(99,00)	-12,18
44710000 Taxe s/salaires	3 991,00	0,92	4 086,00	0,90	(95,00)	-2,33
44730000 Formation continue	4 889,00	1,13	6 973,00	1,53	(2 084,00)	-29,89
44860000 Etat autres ch. a payer			1 253,09	0,28	(1 253,09)	-100,0

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	7 500,60	1,73	13 223,00	2,91	(5 722,40)	-43,28
48700000 Prod.constates d'avance	7 500,60	1,73	13 223,00	2,91	(5 722,40)	-43,28
Total du passif	433 649,17	100,00	454 454,95	100,00	(20 805,78)	-4,58

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	918 534,80	100,00	922 502,53	100,00	(3 967,73)	-0,43
Cotisations	220,00	0,02	290,00	0,03	(70,00)	-24,14
75601000 Cotisations assemblée générale	220,00	0,02	290,00	0,03	(70,00)	-24,14
Ventes de biens et services	79 140,00	8,62	84 728,00	9,18	(5 588,00)	-6,60
Ventes de prestations de service	79 140,00	8,62	84 728,00	9,18	(5 588,00)	-6,60
70602100 Fle oria & shinw ari (geiq-btp)			955,50	0,10	(955,50)	-100,0
70602200 Rmjon yvetot	700,00	0,08	1 691,00	0,18	(991,00)	-58,60
70602300 Fle aquacaux	15 768,00	1,72	1 728,00	0,19	14 040,00	812,50
70602400 Le mouvement associatif normandie	1 184,00	0,13	721,50	0,08	462,50	64,10
70602500 Asso la passerelle	1 800,00	0,20			1 800,00	
70617000 La poste	59 688,00	6,50	79 632,00	8,63	(19 944,00)	-25,05
Produits de tiers financeurs	829 708,80	90,33	827 431,67	89,69	2 277,13	0,28
Concours publics et subventions	829 708,80	90,33	827 431,67	89,69	2 277,13	0,28
74002000 Conseil général	30 200,00	3,29	42 756,00	4,83	(12 556,00)	-29,37
74002100 Conseil gener. (insert'reso)	29 587,42	3,22	53 511,63	5,80	(23 924,21)	-44,71
74004000 Ville du havre	167 716,00	18,26	168 468,00	18,26	(750,00)	-0,45
74004100 Ville du havre (cucs)	92 948,00	10,12	86 468,00	9,37	6 480,00	7,49
74005100 GIp-gpv (acse cucs)	211 416,00	23,02	206 074,50	22,34	5 341,50	2,59
74006100 Ville d'harfleur (cucs)	2 050,00	0,22	2 050,00	0,22		
74007200 Prefecture (drdjses)	18 940,40	2,06	19 640,00	2,13	(699,60)	-3,56
74012000 Groupe hospitalier du havre	3 500,00	0,38	3 500,00	0,38		
74014000 Fonjep	19 087,00	2,08	21 321,00	2,31	(2 234,00)	-10,48
74030100 Asp cae cui cet	88 018,07	9,58	90 485,16	9,81	(2 467,09)	-2,73
74102000 Communauté urbaine	6 000,00	0,65			6 000,00	
74104000 Centre communal d'action sociale (ccas)	51 600,00	5,82	52 830,00	5,73	(1 230,00)	-2,33
74107200 Ville de gonfreville forcher	505,00	0,05	505,00	0,05		
74107300 Ville de montivilliers	2 000,00	0,22	2 000,00	0,22		
74108300 Préfecture (fnadt)	20 000,00	2,18	20 000,00	2,17		
74108400 Préfecture (cnfs)	33 249,67	3,62	35 223,00	3,82	(1 973,33)	-5,60
74113000 Haute normandie active	7 000,00	0,78			7 000,00	
74301000 Directe haute-normandie (fse)	43 316,04	4,72	13 387,88	1,45	29 928,06	223,54
74331100 Uniformation (opco) fr. pédago	2 179,30	0,24	7 711,00	0,84	(5 531,70)	-71,74
74331500 Uniformation (pf) frals annexes	125,90	0,01	862,40	0,09	(736,50)	-85,40
74341000 Asp (formation civique & citoy	270,00	0,03	640,00	0,07	(370,00)	-67,81
Autres produits d'exploitation	9 466,00	1,03	10 052,86	1,09	(586,86)	-5,84
Autres produits	9 466,00	1,03	10 052,86	1,09	(586,86)	-5,84
75700000 Participations usagers cybercafé	32,00		29,50		2,50	8,47
75701000 Participations usagers 2isl (fle)	110,00	0,01	159,34	0,02	(49,34)	-30,97
75701100 Participations usagers cercle jeunes	1 085,00	0,12	910,00	0,10	175,00	19,23
75705100 Participations usagers 2ae (alpha)	50,00	0,01	235,00	0,03	(185,00)	-78,72
75705300 Part.usagers (a2e)	16,00		32,00		(16,00)	-50,00
75705400 Particip. usagers 2ae (atelier vend...	172,00	0,02	45,00		127,00	282,22
75706000 Participations usagers ilae (fle)	109,00	0,01	150,02	0,02	(41,02)	-27,34
75720000 Part.dispos.impact emploi	7 892,00	0,86	8 272,00	0,90	(380,00)	-4,59
75810000 Dons manuels non affectés			50,00	0,01	(50,00)	-100,0
75820000 Dons manuels affectés			170,00	0,02	(170,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation	945 083,98	102,89	996 815,08	108,06	(51 731,10)	-5,19
Autres achats et charges externes	153 860,11	16,75	162 884,96	17,66	(9 024,85)	-5,54
60402100 Prest. services (fle) oria & shinw ari			573,20	0,06	(573,20)	-100,0
60408000 Prest. services (cité éducative)			2 732,00	0,30	(2 732,00)	-100,0

Mission de présentation

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60510000	Petit materiel	1 835,44	0,20	1 756,15	0,19	79,29	4,51
60601000	Depenses socio educatives	2 796,28	0,30	3 001,94	0,33	(205,66)	-6,85
60611000	Fourn.non stock.(elect.)	6 405,76	0,70	7 378,93	0,80	(973,17)	-13,19
60612000	Fourn.non stock.(eau)	430,90	0,05	422,69	0,05	8,21	1,94
60628000	Achats non stockés (matériels sécurité)	85,45	0,01	28,18		57,27	203,23
60630000	Fourn.entret.consommales	1 575,97	0,17	2 432,09	0,26	(856,12)	-35,20
60640000	Fournit.administratives	5 123,49	0,56	6 800,79	0,74	(1 677,30)	-24,66
60660000	Carburant	2 170,83	0,24	2 596,80	0,28	(425,97)	-16,40
61100000	Formation	2 547,00	0,28	8 351,00	0,91	(5 804,00)	-69,50
61110000	Sous-traitance générale	26,10				26,10	
61320000	Locations immobilières	35 636,72	3,88	33 311,41	3,61	2 325,31	6,98
61350000	Locations mobilières	1 908,86	0,21	1 831,84	0,20	77,02	4,20
61400000	Charges locatives	14 734,80	1,60	16 214,83	1,76	(1 480,23)	-9,13
61520000	Entretien immobilier	9 339,80	1,02	5 623,78	0,61	3 715,82	68,07
61552000	Entretien mat.transp	4 036,00	0,44	5 709,91	0,62	(1 673,91)	-29,32
61560000	Maintenance	4 393,78	0,48	6 499,05	0,70	(2 105,27)	-32,39
61600000	Primes d'assurances	17 996,88	1,96	17 184,54	1,86	812,14	4,73
61810000	Documentation	2 089,65	0,23	2 176,96	0,24	(87,31)	-4,01
62260000	Honoraires	24 242,94	2,64	21 039,31	2,28	3 203,63	15,23
62280000	Frais de gestion	148,80	0,02	46,80	0,01	102,00	217,95
62330000	Foires et expositions	94,08	0,01	75,60	0,01	18,48	24,44
62381000	Dons-cadeaux	1 189,52	0,13	1 187,00	0,13	2,52	0,21
62410000	Transports sur achats	23,88		156,26	0,02	(132,38)	-54,72
62510000	Voyages et déplacements	3 086,23	0,34	3 123,34	0,34	(37,11)	-1,19
62560000	Missions	602,91	0,07	1 227,00	0,13	(624,09)	-50,86
62570000	Receptions	1 836,29	0,20	1 828,42	0,20	7,87	0,43
62600000	Frais postaux	215,35	0,02	202,06	0,02	13,29	6,58
62601000	Internet	1 732,32	0,19	1 644,59	0,18	87,73	5,33
62610000	Telephone	5 077,42	0,55	5 260,61	0,57	(183,19)	-3,48
62750000	Services bancaires	580,18	0,06	462,68	0,05	117,50	25,40
62780000	Autres frais et commissions ba			150,00	0,02	(150,00)	-100,0
62800000	Autres charges exterieure	706,08	0,08	691,20	0,07	14,88	2,15
62810000	Cotisations	1 191,00	0,13	1 164,00	0,13	27,00	2,32
Impôts, taxes et versements assimilés		29 330,99	3,19	33 155,16	3,59	(3 824,17)	-11,53
63110000	Taxe sur les salaires	8 445,68	0,92	9 974,33	1,08	(1 528,65)	-15,33
63110100	Taxe sur salaires (seuil 1)	2 490,04	0,27	2 740,66	0,30	(250,62)	-9,14
63110200	Taxe sur salaires (seuil 2)	5 088,28	0,55	6 295,01	0,68	(1 206,73)	-19,17
63330000	Formation continue (org.)	12 158,90	1,32	12 783,52	1,39	(624,62)	-4,89
63330100	Taxe formation cdd	1 148,09	0,12	1 361,64	0,15	(213,55)	-15,68
Salaires et traitements		557 657,16	60,71	591 140,81	64,08	(33 483,65)	-5,66
64110000	Salaires appoint.commis.	552 673,41	60,17	581 048,02	62,99	(28 374,61)	-4,88
64111000	Gratifications csc	2 387,00	0,26			2 387,00	
64120000	Conges payes	(1 138,70)	-0,12	4 939,10	0,54	(6 077,80)	-123,0
64125000	Variat.provis.s/salaires	1 222,42	0,13			1 222,42	
64130000	Grat. contrats serv civiques			3 232,22	0,35	(3 232,22)	-100,0
64140000	Indem.et avantages divers	1 443,39	0,16	443,83	0,05	999,56	225,21
64160000	Indemnité transport collectif	942,97	0,10	1 477,64	0,16	(534,67)	-36,18
64161000	Remb. frais kilométriques	126,67	0,01			126,67	
Charges sociales		161 853,22	17,62	163 443,26	17,72	(1 590,04)	-0,97
64510000	Cotisations a l'urssaf	121 400,15	13,22	121 082,70	13,13	317,45	0,26
64521000	Mutuelle sante base malakoff	3 159,73	0,34	2 618,96	0,28	540,77	20,65
64532000	Cotis.retraite(salaires)	28 787,78	3,13	28 950,23	3,14	(162,45)	-0,56
64532100	Cotis.prevoyance			4 126,98	0,45	(4 126,98)	-100,0
64533000	Prévoyance (ag2r)	3 990,57	0,43			3 990,57	
64550000	Ch.sociales s/cp	(426,29)	-0,05	2 464,88	0,27	(2 891,17)	-117,2
64580000	Charges s/salair.provis.	425,49	0,05			425,49	
64740000	Autres oeuvres sociales	2 500,00	0,27	2 430,00	0,26	70,00	2,88
64750000	Comite medical havrais	2 583,60	0,28	3 267,60	0,35	(684,00)	-20,93

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64751000	Pharmacie		4,36		4,50	(0,14)	-3,11
64800000	Autres charges de personnel	(550,30)	-0,06	137,84	0,01	(688,14)	-499,2
64900000	Remb.organismes sociaux	687,64	0,07	(227,61)	-0,02	915,25	402,11
64902000	Indemnités journalières réglées par cpam	(880,27)	-0,10	(1 409,88)	-0,15	529,61	37,56
64904000	Indemnités prévoyance réglées par ag2r	170,76	0,02	(2,94)		173,70	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		30 926,75	3,37	27 539,58	2,99	3 387,17	12,30
68111000	Dot.amort.immo.incorp.	922,47	0,10	688,44	0,07	234,03	33,99
68112000	Dot.amort.immo.corpor.	30 004,28	3,27	26 851,14	2,91	3 153,14	11,74
Dotations aux provisions		11 352,19	1,24	18 480,87	2,00	(7 128,68)	-38,57
68150000	Dot.prov.char.exploitat.	11 352,19	1,24	18 480,87	2,00	(7 128,68)	-38,57
Autres charges		103,56	0,01	170,44	0,02	(66,88)	-39,24
65110000	Redevances pour licences & bre			169,98	0,02	(169,98)	-100,0
65600000	Charges diverses de gestion courantes	103,56	0,01	0,46		103,10	N/S
Résultat d'exploitation		(26 549,18)	-2,89	(74 312,55)	-8,06	47 763,37	64,27
Total des produits financiers		5 914,23	0,64	5 510,70	0,60	403,53	7,32
Autres intérêts et produits assimilés		5 914,23	0,64	5 510,70	0,60	403,53	7,32
76800000	Autres pdts financiers	5 914,23	0,64	5 510,70	0,60	403,53	7,32
Total des charges financières		663,90	0,07	384,24	0,04	279,66	72,78
Intérêts et charges assimilées		663,90	0,07	384,24	0,04	279,66	72,78
66116700	Intérêts prêt pro cm 2021	85,91	0,01	127,09	0,01	(41,18)	-32,40
66116800	Intérêts prêt pro cm 2023	577,99	0,06	257,15	0,03	320,84	124,77
Résultat financier		5 250,33	0,57	5 126,46	0,56	123,87	2,42
Résultat courant avant impôts		(21 298,85)	-2,32	(69 186,09)	-7,50	47 887,24	69,22
Total des produits exceptionnels		17 143,49	1,87	20 713,14	2,25	(3 569,65)	-17,23
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 316,72	0,25	8 986,36	0,97	(6 669,64)	-74,22
77200000	Pdts exercices antérieurs	2 316,72	0,25	8 986,36	0,97	(6 669,64)	-74,22
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 826,77	1,61	11 726,78	1,27	3 099,99	26,44
77500000	Produits cessions actifs	100,00	0,01			100,00	
77710000	Quote part de subv invt virée au cr	11 726,77	1,28	11 726,78	1,27	(0,01)	
77880000	Produits except.divers	3 000,00	0,33			3 000,00	
Total des charges exceptionnelles		6 642,15	0,72	13 545,65	1,47	(6 903,50)	-50,96
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 613,48	0,18	13 526,53	1,47	(11 913,05)	-88,07
67210000	Pertes creanc.antérieures	1 613,48	0,18	13 526,53	1,47	(11 913,05)	-88,07
Charges exceptionnelles sur opération en capital		5 028,67	0,55	19,12		5 009,55	N/S
67500000	Val.net.compt.elem.cedes	436,22	0,05	19,12		417,10	N/S
67880000	Charges excep.diverses	4 592,45	0,50			4 592,45	
Résultat exceptionnel		10 501,34	1,14	7 167,49	0,78	3 333,85	46,51

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Impôts sur les bénéfices	777,00	0,08			777,00	
69510000 Impôts sur les sociétés	777,00	0,08			777,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 574,51)	-1,26	(62 018,60)	-6,72	50 444,09	81,34
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Association Havraise pour l'Accueil la Médiation et l'Insertion (AHAM)

17 Rue Anfray
76600 LE HAVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024 **SIREN 78106587500028**

TALENZ ALTEIS LE HAVRE

24 Rue Maréchal Gallieni | 76600 Le Havre | Téléphone : 02.35.19.25.85 | E-mail : secretariat-lehavre@talenz-alteis.fr
www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 10 000 € | SIRET 33178847100067 | RCS Le Havre 331 788 471 | TVA Intracommunautaire FR22331788471
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association Havraise pour l'Accueil la Médiation et l'Insertion,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Havraise pour l'Accueil la Médiation et l'Insertion 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 APPRECIATIONS

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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Fait au Havre,

TALENZ ALTEIS LE HAVRE SAS

Aurélie LEMAZURIER
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aurelie Lemazurier
Le 03/04/25

ID: tx_kLLd2nw4e9w3



Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires	7 753	6 304	1 449
	Autres immobilisations incorporelles (1)	6 479		6 479
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 217	2 717	1 500
	Autres immobilisations corporelles	259 978	205 728	54 250
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	189		189
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	700		700
	TOTAL (I)	279 316	214 749	64 567
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	351		351
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	104 936		104 936
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	244 448		244 448
	Charges constatées d'avance	19 347		19 347
	TOTAL (II)	369 082		369 082
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	648 398	214 749	433 649
	(1) dont droit au bail			6 479
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			
				6 479

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	17 380	17 380
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	62 517	62 517
	Autres		
	Report à nouveau	(26 487)	35 531
	Excédent ou déficit de l'exercice	(11 575)	(62 019)
	Total des fonds propres (situation nette)	41 836	53 410
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	24 104	35 831
	Provisions réglementées	58 015	58 015
	Total des autres fonds propres	82 120	93 846
	Total des fonds propres	123 955	147 256
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	157 718	146 365
	Total des provisions	157 718	146 365
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 635	28 526
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 630	14 976
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	100 211	104 108
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	7 501	13 223
	Total des dettes	151 976	160 833
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	433 649	454 455
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 574,51)	(62 018,60)
	(1) Dont à moins d'un an	145 541	143 198
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	220	290
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	79 140	84 728
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	829 709	827 432
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9 466	10 053
Total des produits d'exploitation	918 535	922 503

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	153 860	162 885
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 331	33 155
Salaires et traitements	557 657	591 141
Charges sociales	161 853	163 443
Dotation aux amortissements et dépréciations	30 927	27 540
Dotation aux provisions	11 352	18 481
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	104	170
Total des charges d'exploitation	945 084	996 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	(26 549)	(74 313)

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(26 549)	(74 313)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 914	5 511
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5 914	5 511
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	664	384
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	664	384
RESULTAT FINANCIER	5 250	5 126
RESULTAT COURANT avant impôts	(21 299)	(69 186)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 317	8 986
Sur opérations en capital	14 827	11 727
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	17 143	20 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 613	13 527
Sur opérations en capital	5 029	19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 642	13 546
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 501	7 167
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	777	
TOTAL DES PRODUITS	941 593	948 726
TOTAL DES CHARGES	953 167	1 010 745
EXCEDENT ou DEFICIT	(11 575)	(62 019)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 433 649 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 941 593 euros et un total charges de 953 167 euros, dégageant ainsi un déficit de 11 574 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'AHAM intervient sur le Havre et son agglomération. Son champ d'intervention s'étend du secteur social à la formation professionnelle.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association AHAM ont été arrêtés conformément au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08, ainsi qu'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.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Annexe Comptable

1 - Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire, les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages : 2 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 10 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour 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.

4 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

Annexe Comptable

5 - Disponibilité

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

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des unités de crédit projetées de fin de carrière.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R 01 du CNC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 157 718 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires Commissaire Aux Comptes réglés sur l'exercice : 4 585 euros

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montant
Conseil Général	Subvention d'exploitation	France	59 787€
Ville du Havre	Subvention d'exploitation	France	260 664€
Agence Nation Cohésion Territoires	Subvention d'exploitation	France	211 416€
Préfecture (DRDJSCS)	Subvention d'exploitation	France	18 940€
Fonjep	Subvention d'exploitation	France	19 087€
Dirrecte Hte-Ndie FSE	Subvention d'exploitation	France	43 316€
Préfecture (GNFS)	Subvention d'exploitation	France	33 250€
Ville de Montivilliers	Subvention d'exploitation	France	2 000€
Ville d'Harfleur	Subvention d'exploitation	France	2 050€
Groupe Hospitalier du Havre	Subvention d'exploitation	France	3 500€
Ville de Gonfreville l'Orcher	Subvention d'exploitation	France	505€
CCAS	Subvention d'exploitation	France	51 600€
FNADT	Subvention d'exploitation	France	20 000€
Haute Normandie Active	Subvention d'exploitation	France	7 000€
Communauté urbaine	Subvention d'exploitation	France	6 000€

EFFECTIFS

Au 31/12/2024 le nombre d'effectifs temps plein est de 18 contre 21 effectifs temps plein au 31/12/2023.

Annexe Comptable

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ne sont pas comptabilisées dans les comptes annuels. Elles représentent 3 138 heures, soit 45 697 euros sur la base du SMIC majorée des charges sociales.

VALORISATION DES MISES A DISPOSITION GRATUITE DES LOCAUX ET DU MATERIEL

Les locaux mis gracieusement à la disposition de l'association sont estimés à 8 623 euros.

L'association a signé une convention en date du 01 décembre 2006 avec la Ville du HAVRE pour l'animation d'un cyberspace. La ville met à la disposition gratuitement les locaux, un ensemble immobilier et le matériel informatique. L'ensemble du matériel est estimé (valeur d'origine) à 8 931 euros. A l'expiration de la convention ou en cas de cessation de celle-ci pour quelque cause que ce soit, l'association prend l'engagement de remettre à la ville tous les ouvrages qui auront été mis à sa disposition par la Ville pour l'exercice de l'activité, en état normal d'entretien et de fonctionnement.

PRODUITS A RECEVOIR

Ce poste correspond principalement aux subventions à recevoir au 31/12/2024 soit :

Subvention à recevoir 2024

FLE 9-12/24 AQUACAUX	5 400
FLE 9-12/24 La Passerelle	1 800
Médiation soc. & num. 4TR24 (La Poste)	9 936
EP@CCAS 2024	35 030
EP@PA Harfleur 2024	2 050
2ISA 2024 Conseil Départemental	8 876
2ISA 2024 FSE	12 995
FONJEP G2A 2023	7 107
G2A 2024 (CU) solde	1 800
FLE A1-A2 2024 CCAS	13 800

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	Valeurs brutes au 31/12/202
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	13 686	546		14 232
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 686	546		14 232
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencet aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 783	1 022	588	4 217
Instal., agencement, aménagement divers	65 971			65 971
Matériel de transport	114 032		500	113 532
Matériel de bureau, informatique et mobilier	78 021	2 454		80 475
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	261 807	3 476	1 088	264 195
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
FINANCIERES				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	189			189
Prêts et autres immobilisations financières	700			700
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	889			889
TOTAL	276 382	4 022	1 088	279 316

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 382	922		6 304
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 382	922		6 304
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 670	336	289	2 717
	Autres instal., agencement, aménagement divers	60 201	1 698		61 899
	Matériel de transport	67 696	15 092	363	82 425
	Matériel de bureau, mobilier	48 525	12 879		61 403
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 092	30 004	652	208 445
	TOTAL	184 474	30 927	652	214 749

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	58 015			58 015
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	58 015			58 015
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	146 365	11 352		157 718
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	146 365	11 352		157 718
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
legs ou donations				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	204 381	11 352		215 733
Dont dotations et reprises		11 352		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	700		700
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 053	1 053	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	98 794	98 794	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	5 008	5 008	
Charges constatées d'avance	19 347	19 347	
TOTAL DES CREANCES	124 982	124 282	700

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	17 635	11 200	6 435	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 630	26 630		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	39 522	39 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 093	51 093		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 595	9 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 501	7 501		
TOTAL DES DETTES	151 976	145 541	6 435	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	17 380				17 380
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	62 517				62 517
Autres réserves					
Report à nouveau	35 531	(62 019)			(26 487)
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 019)	62 019		11 575	(11 575)
Situation nette	53 410			11 575	41 836
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	35 831			11 727	24 104
Provisions réglementées	58 015				58 015
TOTAL	147 256			23 301	123 955

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 347
		19 347	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	19 347
-------	--------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 501
		7 501	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	7 501
-------	-------

