

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 :

Signé le 18/04/2024

Jean-Paul LAUZET

par Jean-Paul LAUZET

✓ Signé et certifié par yousign 

Association AHAM

17 RUE ANFRAY

76600 LE HAVRE

Activités associatives

COMPTES ANNUELS

31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

32 RUE PIERRE BROSSOLETTE

76600 LE HAVRE

02.32.74.91.70

soregor@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes

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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	454 455	euros
Chiffre d'affaires :	84 728	euros
Résultat net comptable :	-62 019	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE HAVRE
Le 18/04/2024

Signature

JEAN-PAUL LAUZET

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 207	5 382	1 825	1 087
	Autres immobilisations incorporelles (1)	6 479		6 479	6 479
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 783	2 670	1 113	1 380
	Autres immobilisations corporelles	258 024	176 422	81 602	84 812
	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				
	Autres titres immobilisés	189		189	189
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	700		700	700
	TOTAL (I)	276 382	184 474	91 908	94 647
STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	339		339	214
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	62 097		62 097	83 320
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES		281 495		281 495	298 165
	Charges constatées d'avance	18 616		18 616	15 570
	TOTAL (II)	362 547		362 547	397 270
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	638 929	184 474	454 455	491 917
	(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

		31/12/2023	31/12/2022
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	62 517	62 517
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	35 531	6 469	
	Excédent ou déficit de l'exercice	(62 019)	29 063
	Total des fonds propres (situation nette)	53 410	115 429
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	35 831	47 558
	Provisions réglementées	58 015	58 015
	Total des autres fonds propres	93 846	105 573
	Total des fonds propres	147 256	221 002
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	146 365	127 884
	Total des provisions	146 365	127 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 526	9 985
	Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 976	15 758
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 108	101 279
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	13 223	16 009
	Total des dettes	160 833	143 031
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	454 455	491 917
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(62 018,60)	29 062,57
	(1) Dont à moins d'un an	143 198	135 847
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations	290	260
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	84 728	79 632
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	827 432	810 650
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		9 851
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10 053	8 994
Total des produits d'exploitation	922 503	909 387

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	162 885	164 892
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 155	30 175
Salaires et traitements	591 141	535 787
Charges sociales	163 443	153 411
Dotation aux amortissements et dépréciations	27 540	21 789
Dotation aux provisions	18 481	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	170	414
Total des charges d'exploitation	996 815	906 468
RESULTAT D'EXPLOITATION	(74 313)	2 919

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(74 313)	2 919
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 511	1 301
	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	5 511	1 301
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	384	168
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	384
	RESULTAT FINANCIER	5 126	1 134
	RESULTAT COURANT avant impôts	(69 186)	4 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 986	17 764
	Sur opérations en capital	11 727	11 076
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	20 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 527	3 830
	Sur opérations en capital	19	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Total des charges exceptionnelles	13 546
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 167	25 010
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	948 726	939 528
	TOTAL DES CHARGES	1 010 745	910 466
	EXCEDENT ou DEFICIT	(62 019)	29 063
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 454 455 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 948 726 euros et un total charges de 1 010 745 euros, dégageant ainsi un déficit de 62 019 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

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 : 4 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 4 à 10 ans
- Matériels et outillages : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 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.

5 - Disponibilité

Annexe Comptable

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 : 3.2 %
- 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 2022

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 146 365 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires Commissaire Aux Comptes réglés sur l'exercice : 4 314 euros

ARRET MALADIE ET CONGES PAYES

Dans plusieurs décisions en date du 13 septembre 2023, la chambre sociale de la Cour de cassation a mis en conformité le droit français avec le droit européen en matière de congés payés. Elle consacre le principe selon lequel les salariés en arrêt maladie ou en accident, peu importe l'origine professionnelle ou non de celui-ci, continuent d'acquérir des congés payés pendant leur arrêt de travail. Elle lève par ailleurs la limite d'acquisition d'un an pour les salariés en arrêt à la suite d'un accident du travail ou d'une maladie professionnelle (AT/MP).

En date du 31/12/2023, le montant de la provision non comptabilisée de ces congés payés est de 273.14€ charges comprises.

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	96 268€
Ville du Havre	Subvention d'exploitation	France	254 934€
Agence Nation Cohésion Territoires	Subvention d'exploitation	France	206 074€
Préfecture (DRDJSCS)	Subvention d'exploitation	France	19 640€
Fonjep	Subvention d'exploitation	France	21 321€
Dirrecte Hte-Ndie FSE	Subvention d'exploitation	France	13 388€
Préfecture (GNFS)	Subvention d'exploitation	France	35 223€
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	52 830€
FNADT	Subvention d'exploitation	France	20 000€

EFFECTIFS

Au 31/12/2023 le nombre d'effectifs temps plein est de 21 contre 20 effectifs temps plein au 31/12/2022.

Annexe Comptable

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ne sont pas comptabilisées dans les comptes annuels. Elles représentent 3 076 heures, soit 44 295 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 8 025 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 8 270 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 31/12/2023 soit :

Subvention à recevoir 2023

CTAI 2023 AREC	2 250
FORM SCVQ ASP	100
FLE 12/23 AQUACAUX	1 728
Accomp public num. la poste 4TR2023	19 908
EP CCAS 2023	8 758
2ISA S2-2023 FSE	13 388
FONJEP G2A	7 107
FONJEP CRIB 2023	1 776

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres	12 496		1 431	241	13 686
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 496		1 431	241	13 686
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	3 783				3 783
Instal., agencement, aménagement divers	64 950		1 021		65 971
Matériel de transport	112 880		1 152		114 032
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 432		21 216	1 627	78 021
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 045		23 389	1 627	261 807
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	253 431		24 820	1 869	276 382

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres	4 930	688	237
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 930	688	237
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 403	267	2 670
	Autres instal., agencement, aménagement divers	58 626	1 576	60 201
	Matériel de transport	52 728	14 968	67 696
	Matériel de bureau, mobilier	40 097	10 040	1 613
Emballages récupérables et divers			48 525	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 854	26 851	1 613	179 092
TOTAL	158 784	27 540	1 849	184 474

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
--	----------------	---------------	-------------	------------

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	127 884	18 481		146 365
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	127 884	18 481		146 365
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	185 900	18 481		204 381
Dont dotations et reprises		18 481		
- d'exploitation		18 481		
- 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

		31/12/2023	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			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 124	1 124	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 014	55 014	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 958	5 958	
Charges constatées d'avance	18 616	18 616		
TOTAL DES CREANCES	81 412	80 712	700	

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

		31/12/2023	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	28 526	10 891	17 635	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 976	14 976		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	39 423	39 423		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 558	51 558		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 126	13 126		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 223	13 223			
TOTAL DES DETTES	160 833	143 198	17 635		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 24 619
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 6 078
 Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	6 469	29 063			35 531
Excédent ou déficit de l'exercice	29 063	(29 063)		62 019	(62 019)
Situation nette	115 429			62 019	53 410
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	47 558			11 727	35 831
Provisions réglementées	58 015				58 015
TOTAL	221 002			73 745	147 256

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			18 616
		18 616	
 Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
 Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		18 616

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			13 223
		13 223	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL **13 223**

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	91 908,13	20,22	94 647,05	19,24	(2 738,92)	-2,89
Concessions brevets et droits similaires	1 825,19	0,40	1 087,20	0,22	737,99	67,88
20500000 Logiciel	7 206,89	1,59	6 017,10	1,22	1 189,79	19,77
28050000 Amort.conc.brevets licenc	(5 381,70)	-1,18	(4 929,90)	-1,00	(451,80)	-9,16
Autres immobilisations incorporelles	6 479,09	1,43	6 479,09	1,32		
20600000 Droit au bail	6 479,09	1,43	6 479,09	1,32		
Installations techniques, matériel et outillage	1 112,78	0,24	1 379,58	0,28	(266,80)	-19,34
21500000 Matériel et outillage	3 782,85	0,83	3 782,85	0,77		
28150000 Amort.materiel&outillage	(2 670,07)	-0,59	(2 403,27)	-0,49	(266,80)	-11,10
Autres immobilisations corporelles	81 602,07	17,96	84 812,18	17,24	(3 210,11)	-3,78
21810100 Agencements aham	65 970,86	14,52	64 950,26	13,20	1 020,60	1,57
21820100 Mat. transport aham	114 032,27	25,09	112 880,27	22,95	1 152,00	1,02
21830100 Mat. bureau aham	78 020,99	17,17	58 432,11	11,88	19 588,88	33,52
28181100 Amort.agenc.amena. aham	(60 201,33)	-13,25	(58 625,66)	-11,92	(1 575,67)	-2,69
28182000 Amort.materiel de transp.	(67 695,83)	-14,90	(52 727,52)	-10,72	(14 968,31)	-28,39
28183100 Amort.mat.bureau aham	(48 524,89)	-10,68	(40 097,28)	-8,15	(8 427,61)	-21,02
Autres titres immobilisés	189,00	0,04	189,00	0,04		
27100000 Titres immobilises (pro.)	189,00	0,04	189,00	0,04		
Autres immobilisations financières	700,00	0,15	700,00	0,14		
27510000 Depots et cautionnements	700,00	0,15	700,00	0,14		
TOTAL II - Actif circulant NET	362 546,82	79,78	397 269,89	80,76	(34 723,07)	-8,74
Matières premières, approvisionnements	339,01	0,07	214,33	0,04	124,68	58,17
32270000 Stock titres de transport	69,01	0,02	34,33	0,01	34,68	101,02
32290000 Stock cheques kadeos	270,00	0,06	180,00	0,04	90,00	50,00
Autres créances	62 096,84	13,66	83 320,25	16,94	(21 223,41)	-25,47
42870000 Personnel produits a recevoir			17,46		(17,46)	-100,0
43870000 Organism.soc.produits a recev.	1 124,44	0,25	670,50	0,14	453,94	67,70
44170100 Subv.foncti.a recevoir	55 014,48	12,11	80 415,28	16,35	(25 400,80)	-31,59
46870000 Debit.cred.div.prod.a rec	5 957,92	1,31	2 217,01	0,45	3 740,91	168,74
Disponibilités	281 495,39	61,94	298 164,98	60,61	(16 669,59)	-5,59
51200000 Crédit mutuel	62 248,78	13,70	54 553,20	11,09	7 695,58	14,11
51200100 C. mutuel cb1 (actions anfray)	669,22	0,15	314,67	0,06	354,55	112,67
51200500 C.m. livret bleu	80 208,74	17,65	77 936,84	15,84	2 271,90	2,92
51200600 C.m. livret orange	138 238,80	30,42	165 243,09	33,59	(27 004,29)	-16,34
53000000 Caisse	129,85	0,03	117,18	0,02	12,67	10,81
Charges constatées d'avance	18 615,58	4,10	15 570,33	3,17	3 045,25	19,56
48600000 Charges constat.d'avance	18 615,58	4,10	15 570,33	3,17	3 045,25	19,56
TOTAL DU BILAN ACTIF	454 454,95	100,00	491 916,94	100,00	(37 461,99)	-7,62

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	147 256,43	32,40	221 001,81	44,93	(73 745,38)	-33,37
Total des fonds propres (situation nette)	53 410,01	11,75	115 428,61	23,47	(62 018,60)	-53,73
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	17 380,00	3,82	17 380,00	3,53		
10240000 Fonds de trésor. apportes	17 380,00	3,82	17 380,00	3,53		
Réserves pour projet de l'entité	62 517,33	13,76	62 517,33	12,71		
10680000 Réserve d'investissement	24 056,59	5,29	24 056,59	4,89		
10685000 Réserve de trésorerie	69 787,23	15,36	69 787,23	14,19		
10686000 Repr. ajust. provision retraite	(31 326,49)	-6,89	(31 326,49)	-6,37		
Report à nouveau	35 531,28	7,82	6 468,71	1,32	29 062,57	449,28
11000000 Report à nouveau	35 531,28	7,82	6 468,71	1,32	29 062,57	449,28
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 018,60)	-13,65	29 062,57	5,91	(91 081,17)	-313,4
Total des autres fonds propres	93 846,42	20,65	105 573,20	21,46	(11 726,78)	-11,11
Subventions d'investissement	35 831,18	7,88	47 557,96	9,67	(11 726,78)	-24,66
13110000 Subventions d'équipement bus france serv	58 633,91	12,90	58 633,91	11,92		
13910000 Subvention d'inv. inscrite au cr	(22 802,73)	-5,02	(11 075,95)	-2,25	(11 726,78)	-105,8
Provisions réglementées	58 015,24	12,77	58 015,24	11,79		
14500000 Prov. réserve trésorerie	58 015,24	12,77	58 015,24	11,79		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	146 365,35	32,21	127 884,48	26,00	18 480,87	14,45
Provisions pour charges	146 365,35	32,21	127 884,48	26,00	18 480,87	14,45
15300000 Prov. pour pensions	146 365,35	32,21	127 884,48	26,00	18 480,87	14,45
TOTAL IV - Total des dettes	160 833,17	35,39	143 030,65	29,08	17 802,52	12,45
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	28 526,22	6,28	9 984,88	2,03	18 541,34	185,69
16453200 Prêt professionnel cm 2021	7 183,85	1,58	9 984,88	2,03	(2 801,03)	-28,05
16453300 Prêt professionnel cm 2023	21 342,37	4,70			21 342,37	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 976,36	3,30	15 757,57	3,20	(781,21)	-4,96
40810000 Fournis. fact. non parvenue	14 976,36	3,30	15 757,57	3,20	(781,21)	-4,96
Dettes fiscales et sociales	104 107,59	22,91	101 279,34	20,59	2 828,25	2,79
42820000 Congés à payer	39 356,87	8,66	34 417,77	7,00	4 939,10	14,35
42860000 Autres charg. pers. à payer	66,25	0,01	142,06	0,03	(75,81)	-53,36
43100000 Sécurité sociale	23 430,00	5,16	25 962,00	5,28	(2 532,00)	-9,75
43720000 Caisse retraite salariés	5 960,31	1,31	6 579,04	1,34	(618,73)	-9,40
43720100 Caisse prévoyance	1 793,97	0,39	1 711,98	0,35	81,99	4,79
43740000 Mutuelle santé malakoff	1 343,94	0,30	1 095,48	0,22	248,46	22,68
43820000 Org. soc. ch./congés à payer	18 892,32	4,16	16 427,44	3,34	2 464,88	15,00
43860000 Org. soc. charges à payer	137,84	0,03	4 912,00	1,00	(4 774,16)	-97,19
44210000 Impôts s/revenus prélevés à la	814,00	0,18	792,00	0,16	22,00	2,78
44710000 Taxe s/salaires	4 086,00	0,90	4 532,00	0,92	(446,00)	-9,84
44730000 Formation continue	6 973,00	1,53			6 973,00	
44860000 Etat autres ch. à payer	1 253,09	0,28	4 707,57	0,96	(3 454,48)	-73,38

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	13 223,00	2,91	16 008,86	3,25	(2 785,86)	-17,40
48700000 Prod.constates d'avance	13 223,00	2,91	16 008,86	3,25	(2 785,86)	-17,40
Total du passif	454 454,95	100,00	491 916,94	100,00	(37 461,99)	-7,62

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	922 502,53	100,00	909 386,69	100,00	13 115,84	1,44
Cotisations	290,00	0,03	260,00	0,03	30,00	11,54
75601000 Cotisations assemblée générale	290,00	0,03	260,00	0,03	30,00	11,54
Ventes de biens et services	84 728,00	9,18	79 632,00	8,76	5 096,00	6,40
Ventes de prestations de service	84 728,00	9,18	79 632,00	8,76	5 096,00	6,40
70602100 Fle oria & shinw ari (geiq-btp)	955,50	0,10			955,50	
70602200 Rmjc n yvetot	1 691,00	0,18			1 691,00	
70602300 Fle aquacaux	1 728,00	0,19			1 728,00	
70602400 Le mouvement associatif normandie	721,50	0,08			721,50	
70617000 La poste	79 632,00	8,63	79 632,00	8,76		
Produits de tiers financeurs	827 431,67	89,69	810 649,55	89,14	16 782,12	2,07
Concours publics et subventions d'exploitation	827 431,67	89,69	810 649,55	89,14	16 782,12	2,07
74002000 Conseil général	42 756,00	4,63	45 533,00	5,01	(2 777,00)	-6,10
74002100 Conseil gener. (insert°reso)	53 511,63	5,80	73 643,93	8,10	(20 132,30)	-27,34
74004000 Ville du havre	168 466,00	18,26	179 693,00	19,76	(11 227,00)	-6,25
74004100 Ville du havre (cucs)	86 468,00	9,37	95 468,00	10,50	(9 000,00)	-9,43
74005100 Gip-gpv (acse cucs)	206 074,50	22,34	201 903,50	22,20	4 171,00	2,07
74006100 Ville d'harfleur (cucs)	2 050,00	0,22	2 050,00	0,23		
74007200 Prefecture (drdjcs)	19 640,00	2,13	53 614,40	5,90	(33 974,40)	-63,37
74012000 Groupe hospitalier du havre	3 500,00	0,38	3 500,00	0,38		
74014000 Fonjep	21 321,00	2,31	14 214,00	1,56	7 107,00	50,00
74030100 Asp cae cui cet	90 485,16	9,81	76 446,62	8,41	14 038,54	18,36
74101000 Caisse des dépôts & consignations			21 334,00	2,35	(21 334,00)	-100,0
74102000 Fle b1/b2 arec			13 767,20	1,51	(13 767,20)	-100,0
74104000 Centre communal d'action sociale (ccas)	52 830,00	5,73			52 830,00	
74107200 Ville de gonfreville l'orcher	505,00	0,05	2 505,00	0,28	(2 000,00)	-79,84
74107300 Ville de montivilliers	2 000,00	0,22	2 000,00	0,22		
74108300 Préfecture (fnadt)	20 000,00	2,17	22 500,00	2,47	(2 500,00)	-11,11
74108400 Préfecture (cnfs)	35 223,00	3,82			35 223,00	
74301000 Dirrecte haute-normandie (fse)	13 387,98	1,45			13 387,98	
74331100 Uniformation (opco) fr. pédago	7 711,00	0,84	1 896,90	0,21	5 814,10	306,51
74331500 Uniformation (pf) frais annexes	862,40	0,09			862,40	
74341000 Asp (formation civique & citoy	640,00	0,07	580,00	0,06	60,00	10,34
Autres produits d'exploitation	10 052,86	1,09	18 845,14	2,07	(8 792,28)	-46,66
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char			9 850,82	1,08	(9 850,82)	-100,0
78150000 Rep.prov. risq.& ch.expl.			10 434,68	1,15	(10 434,68)	-100,0
79102000 Transf.chges			(583,86)	-0,06	583,86	100,00
Autres produits	10 052,86	1,09	8 994,32	0,99	1 058,54	11,77
75700000 Participations usagers cybercafé	29,50		32,00		(2,50)	-7,81
75701000 Participations usagers 2isl (fle)	159,34	0,02	246,63	0,03	(87,29)	-35,39
75701100 Participations usagers cercle jeunes	910,00	0,10	945,00	0,10	(35,00)	-3,70
75705100 Participations usagers 2ae (alpha)	235,00	0,03	95,00	0,01	140,00	147,37
75705200 Part.usagers atelier couture			170,00	0,02	(170,00)	-100,0
75705300 Part.usagers (a2e)	32,00		42,00		(10,00)	-23,81
75705400 Particip. usagers 2ae (atelier vend...	45,00				45,00	
75706000 Participations usagers ilae (fle)	150,02	0,02	113,28	0,01	36,74	32,43
75720000 Part.dispos.impact emploi	8 272,00	0,90	7 297,00	0,80	975,00	13,36
75800000 Produits divers de gestion courante			3,41		(3,41)	-100,0
75810000 Dons manuels non affectés	50,00	0,01			50,00	
75820000 Dons manuels affectés	170,00	0,02	50,00	0,01	120,00	240,00

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	996 815,08	108,06	906 468,04	99,68	90 347,04	9,97
Autres achats et charges externes	162 884,96	17,66	164 891,51	18,13	(2 006,55)	-1,22
60402100 Prest. services (fle) oria & shinw ari	573,20	0,06			573,20	
60407000 Depenses activite couture			1 680,00	0,18	(1 680,00)	-100,0
60408000 Prest. services (cité educative)	2 732,00	0,30	5 389,00	0,59	(2 657,00)	-49,30
60409000 Prest. services (fle adoma)			4 128,00	0,45	(4 128,00)	-100,0
60510000 Petit materiel	1 756,15	0,19	5 270,49	0,58	(3 514,34)	-66,68
60601000 Depenses socio educatives	3 001,94	0,33	2 717,68	0,30	284,26	10,46
60611000 Fourn.non stock.(elect.)	7 378,93	0,80	5 509,25	0,61	1 869,68	33,94
60611100 Fournitures non stockées (gaz)			207,58	0,02	(207,58)	-100,0
60612000 Fourn.non stock.(eau)	422,69	0,05	527,19	0,06	(104,50)	-19,82
60628000 Achats non stockés (matériels sécurité)	28,18		398,11	0,04	(369,93)	-92,92
60630000 Fourn.entret.consomables	2 432,09	0,26	2 253,44	0,25	178,65	7,93
60640000 Fournit.administratives	6 800,79	0,74	7 901,41	0,87	(1 100,62)	-13,93
60660000 Carburant	2 596,80	0,28	3 025,62	0,33	(428,82)	-14,17
61100000 Formation	8 351,00	0,91	3 921,00	0,43	4 430,00	112,98
61320000 Locations immobilieres	33 311,41	3,61	32 486,18	3,57	825,23	2,54
61350000 Locations mobilieres	1 831,84	0,20	7 535,42	0,83	(5 703,58)	-75,69
61400000 Charges locatives	16 214,83	1,76	12 216,47	1,34	3 998,36	32,73
61520000 Entretien immobilier	5 623,78	0,61			5 623,78	
61552000 Entretien mat.transport	5 709,91	0,62	7 680,70	0,84	(1 970,79)	-25,66
61560000 Maintenance	6 499,05	0,70	3 656,45	0,40	2 842,60	77,74
61600000 Primes d'assurances	17 184,54	1,86	15 954,29	1,75	1 230,25	7,71
61810000 Documentation	2 176,96	0,24	1 493,63	0,16	683,33	45,75
62260000 Honoraires	21 039,31	2,28	17 614,00	1,94	3 425,31	19,45
62280000 Frais de gestion	46,80	0,01	136,80	0,02	(90,00)	-65,79
62310000 Annonces & insertions			4 222,80	0,46	(4 222,80)	-100,0
62330000 Foires et expositions	75,60	0,01	33,88		41,72	123,14
62340000 Cadeaux à la clientèle			296,95	0,03	(296,95)	-100,0
62360000 Catalogues et imprimés			378,00	0,04	(378,00)	-100,0
62381000 Dons-cadeaux	1 187,00	0,13	1 504,30	0,17	(317,30)	-21,09
62410000 Transports sur achats	156,26	0,02	299,00	0,03	(142,74)	-47,74
62510000 Voyages et déplacements	3 123,34	0,34	2 942,59	0,32	180,75	6,14
62550000 Frais de déménagement			1 220,00	0,13	(1 220,00)	-100,0
62560000 Missions	1 227,00	0,13	1 012,79	0,11	214,21	21,15
62570000 Receptions	1 828,42	0,20	2 083,44	0,23	(255,02)	-12,24
62600000 Frais postaux	202,06	0,02	385,26	0,04	(183,20)	-47,55
62601000 Internet	1 644,59	0,18	858,81	0,09	785,78	91,50
62610000 Telephone	5 260,61	0,57	5 744,93	0,63	(484,32)	-8,43
62750000 Services bancaires	462,68	0,05	446,25	0,05	16,43	3,68
62780000 Autres frais et commissions ba	150,00	0,02			150,00	
62800000 Autres charges exterieure	691,20	0,07	676,80	0,07	14,40	2,13
62810000 Cotisations	1 164,00	0,13	1 083,00	0,12	81,00	7,48
Impôts, taxes et versements assimilés	33 155,16	3,59	30 175,41	3,32	2 979,75	9,87
63110000 Taxe sur les salaires	9 974,33	1,08	8 359,44	0,92	1 614,89	19,32
63110100 Taxe sur salaires (seuil 1)	2 740,66	0,30	2 225,85	0,24	514,81	23,13
63110200 Taxe sur salaires (seuil 2)	6 295,01	0,68	6 390,71	0,70	(95,70)	-1,50
63330000 Formation continue (org.)	12 783,52	1,39	11 613,55	1,28	1 169,97	10,07
63330100 Taxe formation cdd	1 361,64	0,15	1 585,86	0,17	(224,22)	-14,14
Salaires et traitements	591 140,81	64,08	535 787,47	58,92	55 353,34	10,33
64110000 Salaires appoint.commis.	581 048,02	62,99	527 874,73	58,05	53 173,29	10,07
64120000 Conges payes	4 939,10	0,54	3 081,60	0,34	1 857,50	60,28
64130000 Grat. contrats serv civiques	3 232,22	0,35	3 172,43	0,35	59,79	1,88
64140000 Indem.et avantages divers	443,83	0,05			443,83	
64160000 Indemnité transport collectif	1 477,64	0,16	1 554,75	0,17	(77,11)	-4,96
64161000 Remb. frais kilométriques			103,96	0,01	(103,96)	-100,0
Charges sociales	163 443,26	17,72	153 411,38	16,87	10 031,88	6,54

Mission de présentation

Association AHAM
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64510000	Cotisations a l'urssaf	121 082,70	13,13	114 343,82	12,57	6 738,88	5,89
64521000	Mutuelle sante base malakoff	2 618,96	0,28	2 271,51	0,25	347,45	15,30
64532000	Cotis.retraite(salaries)	28 950,23	3,14	27 614,44	3,04	1 335,79	4,84
64532100	Cotis.prevoyance	4 126,98	0,45	3 777,09	0,42	349,89	9,26
64550000	Ch.sociales s/cp	2 464,88	0,27	1 166,90	0,13	1 297,98	111,23
64740000	Autres oeuvres sociales	2 430,00	0,26	2 700,00	0,30	(270,00)	-10,00
64750000	Comite medical havrais	3 267,60	0,35	2 736,00	0,30	531,60	19,43
64751000	Pharmacie	4,50		20,88		(16,38)	-78,45
64800000	Autres charges de personnel	137,84	0,01			137,84	
64900000	Remb.organismes sociaux	(227,61)	-0,02	111,04	0,01	(338,65)	-304,9
64902000	Indemnités journalières réglées par cpam	(1 409,88)	-0,15	380,83	0,04	(1 790,71)	-470,2
64904000	Indemnités prévoyance réglées par ag2r	(2,94)		(1 711,13)	-0,19	1 708,19	99,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		27 539,58	2,99	21 788,52	2,40	5 751,06	26,39
68111000	Dot.amort.immo.incorp.	688,44	0,07	509,98	0,06	178,46	34,99
68112000	Dot.amort.immo.corpor.	26 851,14	2,91	21 278,54	2,34	5 572,60	26,19
Dotations aux provisions		18 480,87	2,00			18 480,87	
68150000	Dot.prov.char.exploitat.	18 480,87	2,00			18 480,87	
Autres charges		170,44	0,02	413,75	0,05	(243,31)	-58,81
65110000	Redevances pour licences & bre	169,98	0,02	364,75	0,04	(194,77)	-53,40
65800000	Charges diverses de gestion courantes	0,46		49,00	0,01	(48,54)	-99,06
Résultat d'exploitation		(74 312,55)	-8,06	2 918,65	0,32	(77 231,20)	N/S
Total des produits financiers		5 510,70	0,60	1 301,47	0,14	4 209,23	323,42
Autres intérêts et produits assimilés		5 510,70	0,60	1 301,47	0,14	4 209,23	323,42
76800000	Autres pdts financiers	5 510,70	0,60	1 301,47	0,14	4 209,23	323,42
Total des charges financières		384,24	0,04	167,64	0,02	216,60	129,21
Intérêts et charges assimilées		384,24	0,04	167,64	0,02	216,60	129,21
66116700	Intérêts prêt pro cm 2021	127,09	0,01	167,64	0,02	(40,55)	-24,19
66116800	Intérêts prêt pro cm 2023	257,15	0,03			257,15	
Résultat financier		5 126,46	0,56	1 133,83	0,12	3 992,63	352,14
Résultat courant avant impôts		(69 186,09)	-7,50	4 052,48	0,45	(73 238,57)	N/S
Total des produits exceptionnels		20 713,14	2,25	28 840,29	3,17	(8 127,15)	-28,18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 986,36	0,97	17 764,34	1,95	(8 777,98)	-49,41
77200000	Pdts exercices anterieurs	8 986,36	0,97	17 764,34	1,95	(8 777,98)	-49,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 726,78	1,27	11 075,95	1,22	650,83	5,88
77710000	Quote part de subv invt virée au cr	11 726,78	1,27	11 075,95	1,22	650,83	5,88
Total des charges exceptionnelles		13 545,65	1,47	3 830,20	0,42	9 715,45	253,65
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		13 526,53	1,47	3 830,12	0,42	9 696,41	253,16
67210000	Pertes creanc.anterieures	13 526,53	1,47	3 830,12	0,42	9 696,41	253,16
Charges exceptionnelles sur opération en capital		19,12		0,08		19,04	N/S
67500000	Val.net.compt.elem.cedes	19,12				19,12	

Mission de présentation

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
67880000 Charges excep.diverses				0,08	(0,08)	-100,0
Résultat exceptionnel	7 167,49	0,78	25 010,09	2,75	(17 842,60)	-71,34
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 018,60)	-6,72	29 062,57	3,20	(91 081,17)	-313,4
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 2023
SIREN 781065875

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 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 CASTEL EXPERTISE

Aurélié LEMAZURIER
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé électroniquement le 16/04/2024 par
Aurelie Lemazurier



Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions brevets droits similaires		7 207	5 382	1 825	1 087
Autres immobilisations incorporelles (1)		6 479		6 479	6 479
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.		3 783	2 670	1 113	1 380
Autres immobilisations corporelles		258 024	176 422	81 602	84 812
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					
Autres titres immobilisés		189		189	189
Prêts					
Autres immobilisations financières		700		700	700
TOTAL (I)		276 382	184 474	91 908	94 647
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		339		339	214
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances		62 097		62 097	83 320
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES		281 495		281 495	298 165
Charges constatées d'avance		18 616		18 616	15 570
TOTAL (II)		362 547		362 547	397 270
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)		638 929	184 474	454 455	491 917
(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

		31/12/2023	31/12/2022
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	35 531	6 469	
	Excédent ou déficit de l'exercice	(62 019)	29 063
	Total des fonds propres (situation nette)	53 410	115 429
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	35 831	47 558
	Provisions réglementées	58 015	58 015
	Total des autres fonds propres	93 846	105 573
	Total des fonds propres	147 256	221 002
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	146 365	127 884
	Total des provisions	146 365	127 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 526	9 985
	Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 976	15 758
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 108	101 279
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	13 223	16 009
	Total des dettes	160 833	143 031
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	454 455	491 917
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(62 018,60)	29 062,57
	(1) Dont à moins d'un an	143 198	135 847
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat 1/2

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	290	260
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	84 728	79 632
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	827 432	810 650
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		9 851
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10 053	8 994
Total des produits d'exploitation	922 503	909 387
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	162 885	164 892
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 155	30 175
Salaires et traitements	591 141	535 787
Charges sociales	163 443	153 411
Dotation aux amortissements et dépréciations	27 540	21 789
Dotation aux provisions	18 481	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	170	414
Total des charges d'exploitation	996 815	906 468
RESULTAT D'EXPLOITATION	(74 313)	2 919

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(74 313)	2 919
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 511	1 301
	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	5 511	1 301
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	384	168
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	384	168
	RESULTAT FINANCIER	5 126	1 134
	RESULTAT COURANT avant impôts	(69 186)	4 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 986	17 764
	Sur opérations en capital	11 727	11 076
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	20 713	28 840
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 527	3 830
	Sur opérations en capital	19	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	13 546	3 830
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 167	25 010
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	948 726	939 528
	TOTAL DES CHARGES	1 010 745	910 466
	EXCEDENT ou DEFICIT	(62 019)	29 063
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		
	<i>Mission de présentation</i>		

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 454 455 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 948 726 euros et un total charges de 1 010 745 euros, dégageant ainsi un déficit de 62 019 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

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 : 4 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 4 à 10 ans
- Matériels et outillages : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 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.

5 - Disponibilité

Annexe Comptable

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 : 3.2 %
- 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 2022

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 146 365 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires Commissaire Aux Comptes réglés sur l'exercice : 4 314 euros

ARRET MALADIE ET CONGES PAYES

Dans plusieurs décisions en date du 13 septembre 2023, la chambre sociale de la Cour de cassation a mis en conformité le droit français avec le droit européen en matière de congés payés. Elle consacre le principe selon lequel les salariés en arrêt maladie ou en accident, peu importe l'origine professionnelle ou non de celui-ci, continuent d'acquérir des congés payés pendant leur arrêt de travail. Elle lève par ailleurs la limite d'acquisition d'un an pour les salariés en arrêt à la suite d'un accident du travail ou d'une maladie professionnelle (AT/MP).

En date du 31/12/2023, le montant de la provision non comptabilisée de ces congés payés est de 273.14€ charges comprises.

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	96 268€
Ville du Havre	Subvention d'exploitation	France	254 934€
Agence Nation Cohésion Territoires	Subvention d'exploitation	France	206 074€
Préfecture (DRDJSCS)	Subvention d'exploitation	France	19 640€
Fonjep	Subvention d'exploitation	France	21 321€
Dirrecte Hte-Ndie FSE	Subvention d'exploitation	France	13 388€
Préfecture (GNFS)	Subvention d'exploitation	France	35 223€
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	52 830€
FNADT	Subvention d'exploitation	France	20 000€

EFFECTIFS

Au 31/12/2023 le nombre d'effectifs temps plein est de 21 contre 20 effectifs temps plein au 31/12/2022.

Annexe Comptable

VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ne sont pas comptabilisées dans les comptes annuels. Elles représentent 3 076 heures, soit 44 295 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 8 025 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 8 270 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 31/12/2023 soit :

Subvention à recevoir 2023

CTAI 2023 AREC	2 250
FORM SCVQ ASP	100
FLE 12/23 AQUACAUX	1 728
Accomp public num. la poste 4TR2023	19 908
EP CCAS 2023	8 758
2ISA S2-2023 FSE	13 388
FONJEP G2A	7 107
FONJEP CRIB 2023	1 776

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres	12 496		1 431	241	13 686
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 496		1 431	241	13 686
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	3 783				3 783
Instal., agencement, aménagement divers	64 950		1 021		65 971
Matériel de transport	112 880		1 152		114 032
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 432		21 216	1 627	78 021
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 045		23 389	1 627	261 807
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	253 431		24 820	1 869	276 382

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 930	688	237	5 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 930	688	237	5 382
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 403	267		2 670
	Autres instal., agencement, aménagement divers	58 626	1 576		60 201
	Matériel de transport	52 728	14 968		67 696
	Matériel de bureau, mobilier	40 097	10 040	1 613	48 525
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 854	26 851	1 613	179 092	
TOTAL	158 784	27 540	1 849	184 474	

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/12/2023

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	127 884	18 481	146 365
	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	127 884	18 481	146 365
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	185 900	18 481	204 381
	Dont dotations et reprises		18 481	
	{ - 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

	31/12/2023	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			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 124	1 124	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	55 014	55 014	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	5 958	5 958	
Charges constatées d'avance	18 616	18 616	
TOTAL DES CREANCES	81 412	80 712	700

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

	31/12/2023	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	28 526	10 891	17 635	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 976	14 976		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	39 423	39 423		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 558	51 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 126	13 126		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 223	13 223		
TOTAL DES DETTES	160 833	143 198	17 635	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 24 619
Emprunts remboursés en cours d'exercice 6 078
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	17 380				17 380
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	62 517				62 517
Autres réserves					
Report à nouveau	6 469	29 063			35 531
Excédent ou déficit de l'exercice	29 063	(29 063)		62 019	(62 019)
Situation nette	115 429			62 019	53 410
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	47 558			11 727	35 831
Provisions réglementées	58 015				58 015
TOTAL	221 002			73 745	147 256

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			18 616
		18 616	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		18 616

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			13 223
		13 223	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

13 223

