

Association AHAM

17 RUE ANFRAY

76600 LE HAVRE

Activités associatives

COMPTES ANNUELS

31/12/2020



EXPERTISE COMPTABLE

32 RUE PIERRE BROSSOLETTE

76600 LE HAVRE

[www.tgs-france.fr](http://www.tgs-france.fr)



## Sommaire

<b>PRESENTATION</b>	<b>1</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<i>Bilan Actif</i>	<b>3</b>
<i>Bilan Passif</i>	<b>4</b>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<b>5</b>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<b>6</b>
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	<b>7</b>
<i>Détail de l' Actif</i>	<b>8</b>
<i>Détail du Passif</i>	<b>9</b>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<b>10</b>

## PRESENTATION

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2020		31/12/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
		5 057,10	3 867,53	1 189,57	889,69
		6 479,09		6 479,09	6 479,09
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
		3 519,86	2 545,76	974,10	1 097,10
		145 871,58	124 327,99	21 543,59	18 114,76
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
				134,00	134,00
		134,00		134,00	134,00
Prêts					
		88,00		88,00	88,00
		88,00		88,00	88,00
<b>TOTAL (I)</b>		<b>161 149,63</b>	<b>130 741,28</b>	<b>30 408,35</b>	<b>26 802,64</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>					
		463,45		463,45	210,00
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
		96 651,89		96 651,89	194 769,50
		96 651,89		96 651,89	194 769,50
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>					
		269 880,44		269 880,44	90 407,43
		12 009,43		12 009,43	13 686,00
		12 009,43		12 009,43	13 686,00
<b>TOTAL (II)</b>		<b>379 005,21</b>		<b>379 005,21</b>	<b>299 072,93</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>540 154,84</b>	<b>130 741,28</b>	<b>409 413,56</b>	<b>325 875,57</b>
				6 479,09	6 479,09
				88,00	88,00

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

*Présentation*

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	17 380,00	17 380,00
Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
Réserves	62 517,33	62 517,33
Report à nouveau	(62 834,52)	(97 598,73)
Résultat de l'exercice	2 346,90	34 764,21
<b>Total des fonds propres</b>	<b>19 409,71</b>	<b>17 062,81</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	58 015,24	58 015,24
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>58 015,24</b>	<b>58 015,24</b>
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>77 424,95</b>	<b>75 078,05</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	153 183,44	128 546,09
<b>Total des provisions</b>	<b>153 183,44</b>	<b>128 546,09</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 086,37	19 892,27
Dettes fiscales et sociales	124 974,80	89 180,41
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		217,42
Produits constatés d'avance	33 744,00	12 961,33
<b>Total des dettes</b>	<b>178 805,17</b>	<b>122 251,43</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>409 413,56</b>	<b>325 875,57</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 346,90	34 764,21
(1) Dont à moins d'un an	178 805,17	122 251,43
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat 1/2

	31/12/2020	31/12/2019
	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (Biens)		
Production vendue (Services et Travaux)	58 273,33	56 236,00
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>58 273,33</b>	<b>56 236,00</b>
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	717 524,38	763 552,70
Dons		400,00
Cotisations	180,00	390,00
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		17 598,23
Autres produits	7 895,00	9 707,00
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>783 872,71</b>	<b>847 883,93</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	137 753,83	130 068,83
Impôts, taxes et versements assimilés	18 611,00	23 398,00
Salaires et traitements	425 588,41	478 214,15
Charges sociales	127 714,00	154 967,74
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 768,36	5 495,60
Dotations aux provisions	24 637,35	22 224,47
Autres charges	401,79	35,11
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>740 474,74</b>	<b>814 403,90</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>43 397,97</b>	<b>33 480,03</b>

## Compte de Résultat 2/2

	31/12/2020	31/12/2019
	<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	
	43 397,97	33 480,03
<b>Opéra. comm.</b>	Excédent attribué ou insuffisance transférée	
	Insuffisance supportée ou excédent transféré	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
	De participations	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	533,33
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	635,33
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>635,33</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
	Intérêts et charges assimilées	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	<b>Total des charges financières</b>	<b>0,00</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>635,33</b>
	<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>43 931,30</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
	Sur opérations de gestion	2 608,59
	Sur opérations en capital	5,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 613,59</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	Sur opérations de gestion	44 197,99
	Sur opérations en capital	12,00
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>44 197,99</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(41 584,40)</b>
	PARTICIPATION DES SALAIRES	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>787 019,63</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>784 672,73</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>2 346,90</b>
	<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
	Bénévolat	<b>PRODUITS</b>
	Prestations en nature	<b>CHARGES</b>
	Dons en nature	
	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens	
	Prestations	
	Personnel bénévole	

Présentation

## DETAIL DES COMPTES ANNUELS

## Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>30 408,35</b>	<b>7,43</b>	<b>26 802,64</b>	<b>8,22</b>	<b>3 605,71</b>	<b>13,45</b>
Concessions brevets et droits similaires	1 189,57	0,29	889,69	0,27	299,88	33,71
20500000 LOGICIEL	5 057,10	1,24	4 334,55	1,33	722,55	16,67
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(3 867,53)	-0,94	(3 444,86)	-1,06	(422,67)	-12,27
Fonds Commercial	6 479,09	1,58	6 479,09	1,99		
20600000 DROIT AU BAIL	6 479,09	1,58	6 479,09	1,99		
Installations techniques, matériel et outillage	974,10	0,24	1 097,10	0,34	(123,00)	-11,21
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 519,86	0,86	3 519,86	1,08		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(2 545,76)	-0,62	(2 422,76)	-0,74	(123,00)	-5,08
Autres immobilisations corporelles	21 543,59	5,26	18 114,76	5,56	3 428,83	18,93
21810100 AGENCEMENTS AHAM	64 252,26	15,69	64 073,49	19,66	178,77	0,28
21820100 MAT. TRANSPORT AHAM	38 987,93	9,52	38 987,93	11,96		
21830100 MAT. BUREAU AHAM	42 631,39	10,41	34 158,64	10,48	8 472,75	24,80
28181100 AMORT.AGENC.AMENA. AHAM	(56 033,12)	-13,69	(54 635,75)	-16,77	(1 397,37)	-2,56
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(37 500,43)	-9,16	(35 925,43)	-11,02	(1 575,00)	-4,38
28183100 AMORT.MAT.BUREAU AHAM	(30 794,44)	-7,52	(28 544,12)	-8,76	(2 250,32)	-7,88
Autres titres immobilisés	134,00	0,03	134,00	0,04		
27100000 TITRES IMMOBILISES (PRO.)	134,00	0,03	134,00	0,04		
Autres immobilisations financières	88,00	0,02	88,00	0,03		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	88,00	0,02	88,00	0,03		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>379 005,21</b>	<b>92,57</b>	<b>299 072,93</b>	<b>91,78</b>	<b>79 932,28</b>	<b>26,73</b>
Matières premières, approvisionnements	463,45	0,11	210,00	0,06	253,45	120,69
32270000 STOCK TITRES DE TRANSPORT	63,45	0,02			63,45	
32290000 STOCK CHEQUES KADEOS	400,00	0,10	210,00	0,06	190,00	90,48
Autres créances	96 651,89	23,61	194 769,50	59,77	(98 117,61)	-50,38
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	320,00	0,08	7,14		312,86	N/S
43870000 ORGANISM.SOC.PRODUITS A RECEV.	1 303,76	0,32			1 303,76	
44170100 SUBV.FONCTI.A RECEVOIR	81 098,11	19,81	182 709,63	56,07	(101 611,52)	-55,61
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	13 930,02	3,40	12 052,73	3,70	1 877,29	15,58
Disponibilités	269 880,44	65,92	90 407,43	27,74	179 473,01	198,52
51200000 Crédit Mutuel	22 364,19	5,46	11 741,29	3,60	10 622,90	90,47
51200100 C. Mutuel CB1 (actions Anfray)	186,81	0,05	877,86	0,27	(691,05)	-78,72
51200500 C.M. LIVRET BLEU	76 871,59	18,78	76 957,94	23,62	(86,35)	-0,11
51200600 C.M. LIVRET ORANGE	170 161,74	41,56	677,39	0,21	169 484,35	N/S
53000000 CAISSE	296,11	0,07	152,95	0,05	143,16	93,60
Charges constatées d'avance	12 009,43	2,93	13 686,00	4,20	(1 676,57)	-12,25
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	12 009,43	2,93	13 686,00	4,20	(1 676,57)	-12,25
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>409 413,56</b>	<b>100,00</b>	<b>325 875,57</b>	<b>100,00</b>	<b>83 537,99</b>	<b>25,63</b>

## Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>77 424,95</b>	<b>18,91</b>	<b>75 078,05</b>	<b>23,04</b>	<b>2 346,90</b>	<b>3,13</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>19 409,71</b>	<b>4,74</b>	<b>17 062,81</b>	<b>5,24</b>	<b>2 346,90</b>	<b>13,75</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	17 380,00	4,25	17 380,00	5,33		
10240000 FONDS DE TRESOR.APPORTES	17 380,00	4,25	17 380,00	5,33		
Réserves	62 517,33	15,27	62 517,33	19,18		
10680000 RESERVE D'INVESTISSEMENT	24 056,59	5,88	24 056,59	7,38		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	69 787,23	17,05	69 787,23	21,42		
10686000 REPR.AJUST.PROVISION RETRAITE	(31 326,49)	-7,65	(31 326,49)	-9,61		
Report à nouveau	(62 834,52)	-15,35	(97 598,73)	-29,95	34 764,21	35,62
11000000 REPORT A NOUVEAU	(62 834,52)	-15,35	(97 598,73)	-29,95	34 764,21	35,62
Excédent ou déficit de l'exercice	2 346,90	0,57	34 764,21	10,67	(32 417,31)	-93,25
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>58 015,24</b>	<b>14,17</b>	<b>58 015,24</b>	<b>17,80</b>		
Provisions réglementées	58 015,24	14,17	58 015,24	17,80		
14500000 PROV.RESERVE TRESORERIE	58 015,24	14,17	58 015,24	17,80		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>153 183,44</b>	<b>37,42</b>	<b>128 546,09</b>	<b>39,45</b>	<b>24 637,35</b>	<b>19,17</b>
Provisions pour charges	153 183,44	37,42	128 546,09	39,45	24 637,35	19,17
15300000 PROV. POUR PENSIONS	153 183,44	37,42	128 546,09	39,45	24 637,35	19,17
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>178 805,17</b>	<b>43,67</b>	<b>122 251,43</b>	<b>37,51</b>	<b>56 553,74</b>	<b>46,26</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 086,37	4,91	19 892,27	6,10	194,10	0,98
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	20 086,37	4,91	19 892,27	6,10	194,10	0,98
Dettes fiscales et sociales	124 974,80	30,53	89 180,41	27,37	35 794,39	40,14
42820000 CONGES A PAYER	38 184,25	9,33	35 777,90	10,98	2 406,35	6,73
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	23 196,80	5,67	68,00	0,02	23 128,80	N/S
43100000 SECURITE SOCIALE	15 205,00	3,71	17 582,00	5,40	(2 377,00)	-13,52
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	4 055,62	0,99	4 717,52	1,45	(661,90)	-14,03
43720100 CAISSE PREVOYANCE	1 282,30	0,31	1 252,52	0,38	29,78	2,38
43740000 MUTUELLE SANTE MALAKOFF	966,60	0,24	1 047,42	0,32	(80,82)	-7,72
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES A PAY	19 816,95	4,84	18 361,14	5,63	1 455,81	7,93
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	5 195,87	1,27	4 357,00	1,34	838,87	19,25
44210000 Impôts s/revenus prélevés à la	792,00	0,19	1 071,00	0,33	(279,00)	-28,05
44710000 TAXE S/SALAIRES	2 591,00	0,63	3 052,00	0,94	(461,00)	-15,10
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	13 688,41	3,34	1 893,91	0,58	11 794,50	622,76
Autres dettes			217,42	0,07	(217,42)	-100,00
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY			217,42	0,07	(217,42)	-100,00
Produits constatés d'avance	33 744,00	8,24	12 961,33	3,98	20 782,67	160,34
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	33 744,00	8,24	12 961,33	3,98	20 782,67	160,34
<b>Total du passif</b>	<b>409 413,56</b>	<b>100,00</b>	<b>325 875,57</b>	<b>100,00</b>	<b>83 537,99</b>	<b>25,63</b>

## Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>783 872,71</b>	<b>100,00</b>	<b>847 883,93</b>	<b>100,00</b>	<b>(64 011,22)</b>	<b>-7,55</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>58 273,33</b>	<b>7,43</b>	<b>56 236,00</b>	<b>6,63</b>	<b>2 037,33</b>	<b>3,62</b>
70617000 La Poste	51 224,00	6,53	43 724,00	5,16	7 500,00	17,15
70681000 ADOMA	6 353,33	0,81	12 512,00	1,48	(6 158,67)	-49,22
70690000 AUTRES FINANCEURS	696,00	0,09			696,00	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>717 524,38</b>	<b>91,54</b>	<b>763 552,70</b>	<b>90,05</b>	<b>(46 028,32)</b>	<b>-6,03</b>
74002000 Conseil Général	34 200,00	4,36	34 200,00	4,03		
74002100 CONSEIL GENER. (INSERT*RESO)	24 359,38	3,11	39 507,30	4,66	(15 147,92)	-38,34
74004000 Ville du Havre	176 543,00	22,52	176 543,00	20,82		
74004100 Ville du Havre (CUCS)	105 176,00	13,42	111 544,29	13,16	(6 368,29)	-5,71
74005100 GIP-GPV (ACSE CUCS)	183 535,00	23,41	182 577,00	21,53	958,00	0,52
74006100 Ville d'Harfleur (CUCS)	2 050,00	0,26	2 050,00	0,24		
74007200 PREFECTURE (DRDJSCS)	14 870,00	1,90	19 688,00	2,32	(4 818,00)	-24,47
74007300 DIRECT.HAUTE NORMANDIE (FSE)	66 458,86	8,48	83 441,79	9,84	(16 982,93)	-20,35
74011000 UNIFORMATION (PLF) FRAIS PEDAG			360,00	0,04	(360,00)	-100,00
74012000 Groupe Hospitalier du Havre	3 500,00	0,45	3 500,00	0,41		
74014000 FONJEP	14 214,00	1,81	14 214,00	1,68		
74030100 ASP CAE CUI CET	68 417,60	8,73	82 495,38	9,73	(14 077,78)	-17,06
74107200 Ville de Goufreville l'Orcher	505,00	0,06	611,00	0,07	(106,00)	-17,35
74321000 Région Haute-Normandie (format	877,60	0,11	270,00	0,03	607,60	225,04
74331100 Uniformation (OPCO) fr. pédago	13 065,89	1,67	5 982,11	0,71	7 083,78	118,42
74331200 Pôle Emploi (frais pédagogique	2 734,18	0,35	1 265,82	0,15	1 468,36	116,00
74333100 Fongécif (frais annexes)	6 857,87	0,87	4 723,01	0,56	2 134,86	45,20
74341000 ASP (formation civique & citoy	160,00	0,02	580,00	0,07	(420,00)	-72,41
<b>Dons</b>			<b>400,00</b>	<b>0,05</b>	<b>(400,00)</b>	<b>-100,00</b>
75820000 Dons manuels affectés			400,00	0,05	(400,00)	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>180,00</b>	<b>0,02</b>	<b>390,00</b>	<b>0,05</b>	<b>(210,00)</b>	<b>-53,85</b>
75601000 Cotisations Assemblée Générale	180,00	0,02	390,00	0,05	(210,00)	-53,85
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de ch</b>			<b>17 598,23</b>	<b>2,08</b>	<b>(17 598,23)</b>	<b>-100,00</b>
78150000 REP.PROV. RISQ.& CH.EXPL.			17 598,23	2,08	(17 598,23)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>7 895,00</b>	<b>1,01</b>	<b>9 707,00</b>	<b>1,14</b>	<b>(1 812,00)</b>	<b>-18,67</b>
75700000 PART.USAGERS			34,00		(34,00)	-100,00
75701000 PART.USAGERS ASSL (ANFRAY)	400,00	0,05	1 100,00	0,13	(700,00)	-63,64
75701100 Particip. usagers C. Jeunes An	985,00	0,13	1 340,00	0,16	(355,00)	-26,49
75705100 PART.USAGERS (SEJ.CAUCRIAUV.)	80,00	0,01	40,00		40,00	100,00
75705200 PART.USAGERS ATELIER COUTURE	185,00	0,02	480,00	0,06	(295,00)	-61,46
75706000 Particip. usagers (Paul Eluard	50,00	0,01	80,00	0,01	(30,00)	-37,50
75720000 PART.DISPOS.IMPACT EMPLOI	6 195,00	0,79	6 633,00	0,78	(438,00)	-6,60
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>740 474,74</b>	<b>94,46</b>	<b>814 403,90</b>	<b>96,05</b>	<b>(73 929,16)</b>	<b>-9,08</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>137 753,83</b>	<b>17,57</b>	<b>130 068,83</b>	<b>15,34</b>	<b>7 685,00</b>	<b>5,91</b>
60401000 DEPENSES SEJOURS			288,00	0,03	(288,00)	-100,00
60403000 DEPENSES PRESTATIONS DIVERSES	600,00	0,08			600,00	
60404000 DEPENSES ACTIVITE GYMNASTIQUE	210,00	0,03	910,00	0,11	(700,00)	-76,92
60406000 Prestations services (IDS & IPR)	2 250,00	0,29			2 250,00	
60407000 DEPENSES ACTIVITE GOUTURE	1 680,00	0,21	2 240,00	0,26	(560,00)	-25,00
60510000 PETIT MATERIEL	1 762,47	0,22	1 328,54	0,16	433,93	32,66
60601000 DEPENSES SOCIO EDUCATIVES	1 110,80	0,14	2 978,07	0,35	(1 867,27)	-62,70
60611000 FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	5 100,98	0,65	4 098,30	0,48	1 002,68	24,47
60611100 Fournitures non stockées (gaz)	227,34	0,03	223,49	0,03	3,85	1,72
60612000 FOURN.NON STOCK.(EAU)	436,79	0,06	598,41	0,07	(161,62)	-27,01
60628000 Achats non stockés (matériels sécurité)	3 162,51	0,40			3 162,51	
60630000 FOURN.ENTRET.CONSO MMABLES	1 732,63	0,22	1 756,84	0,21	(24,21)	-1,38

## Détail du compte de résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	5 991,15	0,76	4 789,60	0,56	1 201,55	25,09
60660000	CARBURANT	1 030,89	0,13	1 624,74	0,19	(593,85)	-36,55
61100000	FORMATION	12 673,47	1,62	7 106,94	0,84	5 566,53	78,33
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	28 688,91	3,66	28 400,88	3,35	288,03	1,01
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	12 516,76	1,60	7 440,63	0,88	5 076,13	68,22
61400000	CHARGES LOCATIVES	10 789,17	1,38	11 011,05	1,30	(221,88)	-2,02
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER			382,16	0,05	(382,16)	-100,00
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	2 805,35	0,36	4 627,87	0,55	(1 822,52)	-39,38
61560000	MAINTENANCE	3 981,71	0,51	3 599,56	0,42	382,15	10,62
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	11 788,55	1,50	13 298,34	1,57	(1 509,79)	-11,35
61810000	DOCUMENTATION	1 363,32	0,17	1 594,23	0,19	(230,91)	-14,48
61850000	Frais de séminaires de confère			80,00	0,01	(80,00)	-100,00
62260000	HONORAIRES	15 275,92	1,95	14 915,08	1,76	360,84	2,42
62280000	Frais de gestion	46,80	0,01			46,80	
62381000	DONS-CADEAUX	710,32	0,09	532,45	0,06	177,87	33,41
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	86,29	0,01	689,80	0,08	(603,51)	-87,49
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 150,13	0,27	3 657,77	0,43	(1 507,64)	-41,22
62560000	MISSIONS	470,57	0,06	984,34	0,12	(513,77)	-52,19
62570000	RECEPTIONS	114,40	0,01	1 756,68	0,21	(1 642,28)	-93,49
62600000	FRAIS POSTAUX	412,81	0,05	372,47	0,04	40,34	10,83
62601000	INTERNET	417,60	0,05	417,60	0,05		
62610000	TELEPHONE	6 159,07	0,79	5 974,77	0,70	184,30	3,08
62750000	SERVICES BANCAIRES	347,32	0,04	346,94	0,04	0,38	0,11
62780000	Autres frais et commissions ba			154,28	0,02	(154,28)	-100,00
62800000	AUTRES CHARGES EXTERIEURE	676,80	0,09	676,80	0,08		
62810000	COTISATIONS	983,00	0,13	1 212,20	0,14	(229,20)	-18,91
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>18 611,00</b>	<b>2,37</b>	<b>23 398,00</b>	<b>2,76</b>	<b>(4 787,00)</b>	<b>-20,46</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	4 488,31	0,57	7 479,40	0,88	(2 991,09)	-39,99
63110100	Taxe sur salaires (seuil 1)	1 112,53	0,14	2 080,85	0,25	(968,32)	-46,53
63110200	Taxe sur salaires (seuil 2)	3 079,16	0,39	4 466,75	0,53	(1 387,59)	-31,06
63330000	FORMATION CONTINUE (ORG.)	9 164,00	1,17	8 923,00	1,05	241,00	2,70
63330100	Taxe formation CDD	767,00	0,10	398,00	0,05	369,00	92,71
63540000	Droits d'enregistrement et ti			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>425 588,41</b>	<b>54,29</b>	<b>478 214,15</b>	<b>56,40</b>	<b>(52 625,74)</b>	<b>-11,00</b>
64110000	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	416 255,22	53,10	474 572,43	55,97	(58 317,21)	-12,29
64120000	CONGES PAYES	2 406,35	0,31	(2 325,94)	-0,27	4 732,29	203,46
64130000	GRAT. CONTRATS SERV CIVIQUES	2 042,24	0,26	3 905,15	0,46	(1 862,91)	-47,70
64142000	Covid-19 (indemnités maintien salaire)	4 234,31	0,54			4 234,31	
64160000	Indemnité transport collectif	573,25	0,07	1 882,75	0,22	(1 309,50)	-69,55
64161000	Remb. frais kilométriques	77,04	0,01	179,76	0,02	(102,72)	-57,14
<b>Charges sociales</b>		<b>127 714,00</b>	<b>16,29</b>	<b>154 967,74</b>	<b>18,28</b>	<b>(27 253,74)</b>	<b>-17,59</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	94 903,70	12,11	118 807,06	14,01	(23 903,36)	-20,12
64521000	MUTUELLE SANTE BASE MALAKOFF	2 045,97	0,26	2 526,46	0,30	(480,49)	-19,02
64532000	COTIS.RETRAITE(SALARIES)	23 067,79	2,94	28 604,35	3,37	(5 536,56)	-19,36
64532100	COTIS.PREVOYANCE	2 687,88	0,34	2 682,59	0,32	5,29	0,20
64550000	CH.SOCIALES S/CP	1 455,81	0,19	(2 392,67)	-0,28	3 848,48	160,84
64740000	AUTRES OEUVRES SOCIALES	2 080,00	0,27	2 180,00	0,26	(100,00)	-4,59
64750000	COMITE MEDICAL HAVRAIS	2 755,20	0,35	2 558,40	0,30	196,80	7,69
64751000	PHARMACIE	16,70				16,70	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			1,55		(1,55)	-100,00
64900000	REMB.ORGANISMES SOCIAUX	(1 299,05)	-0,17			(1 299,05)	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciati</b>		<b>5 768,36</b>	<b>0,74</b>	<b>5 495,60</b>	<b>0,65</b>	<b>272,76</b>	<b>4,96</b>
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	422,67	0,05	201,51	0,02	221,16	109,75
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	5 345,69	0,68	5 294,09	0,62	51,60	0,97
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>24 637,35</b>	<b>3,14</b>	<b>22 224,47</b>	<b>2,62</b>	<b>2 412,88</b>	<b>10,86</b>
68150000	DOT.PROV.CHAR.EXPLOITAT.	24 637,35	3,14	22 224,47	2,62	2 412,88	10,86

Présentation

## Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
<b>Autres charges</b>	401,79	0,05	35,11		366,68	N/S
65110000 Redevances pour licences & bre	401,79	0,05	35,11		366,68	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>43 397,97</b>	<b>5,54</b>	<b>33 480,03</b>	<b>3,95</b>	<b>9 917,94</b>	<b>29,62</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>533,33</b>	<b>0,07</b>	<b>635,33</b>	<b>0,07</b>	<b>(102,00)</b>	<b>-16,05</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>533,33</b>	<b>0,07</b>	<b>635,33</b>	<b>0,07</b>	<b>(102,00)</b>	<b>-16,05</b>
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	533,33	0,07	635,33	0,07	(102,00)	-16,05
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>43 931,30</b>	<b>5,60</b>	<b>34 115,36</b>	<b>4,02</b>	<b>9 815,94</b>	<b>28,77</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>2 613,59</b>	<b>0,33</b>	<b>660,85</b>	<b>0,08</b>	<b>1 952,74</b>	<b>295,49</b>
77200000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	2 608,59	0,33	660,85	0,08	1 947,74	294,73
77880000 PRODUITS EXCEPT. DIVERS	5,00				5,00	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>44 197,99</b>	<b>5,64</b>	<b>12,00</b>		<b>44 185,99</b>	<b>N/S</b>
67180000 Charges except./ope.gestion	23 635,44	3,02			23 635,44	
67210000 PERTES CREANC.ANTERIEURES	20 562,55	2,62	12,00		20 550,55	N/S
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(41 584,40)</b>	<b>-5,30</b>	<b>648,85</b>	<b>0,08</b>	<b>(42 233,25)</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>787 019,63</b>	<b>100,40</b>	<b>849 180,11</b>	<b>100,15</b>	<b>(62 160,48)</b>	<b>-7,32</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>784 672,73</b>	<b>100,10</b>	<b>814 415,90</b>	<b>96,05</b>	<b>(29 743,17)</b>	<b>-3,65</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 346,90</b>	<b>0,30</b>	<b>34 764,21</b>	<b>4,10</b>	<b>(32 417,31)</b>	<b>-93,25</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

**ASSOCIATION HAVRAISE POUR L'ACCUEIL, LA MEDIATION ET  
L'INSERTION  
ASSOCIATION LOI 1901  
SIEGE SOCIAL : 17 RUE ANFRAY  
76600 LE HAVRE**

**\* \* \* \* \***

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**\* \* \* \* \***

---

**Fabrice CASTEL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
24 rue maréchal galliéni  
76600 LE HAVRE**

## SOMMAIRE

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020	2 - 5
- COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020 :	
* BILAN ACTIF	6
* BILAN PASSIF	7
* COMPTE DE RESULTAT	8 - 9
* ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	10 à 18

\*\*\*\*\*

---

**FABRICE CASTEL**

Commissaire aux comptes  
inscrit près la Cour d'Appel de Rouen

24, rue Maréchal Gallieni 76600 Le Havre

Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84

E.mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

N° TVA Intracommunautaire : FR 22 331 788 471

- 2 -

LE HAVRE, le

**ASSOCIATION HAVRAISE POUR L'ACCUEIL, LA MEDIATION ET  
L'INSERTION  
ASSOCIATION LOI 1901  
SIEGE SOCIAL : 17 RUE ANFRAY  
76600 LE HAVRE**

\* \* \*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

\* \* \*

Aux Membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION HAVRAISE POUR L'ACCUEIL, LA MEDIATION ET L'INSERTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'ASSOCIATION HAVRAISE POUR L'ACCUEIL, LA MEDIATION ET L'INSERTION à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

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

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- les subventions.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

**Responsabilités de la direction et de la Présidence**

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 activité, 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 cesser l'activité de l'Association.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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 activité. 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, le 30 Mars 2021

**Fabrice CASTEL**  
**Commissaire aux Comptes**  
*Inscrit sur la liste nationale des Commissaires  
aux Comptes, rattaché à la CRCC de Rouen.*

## Bilan Actif

		31/12/2020		31/12/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 057,10	3 867,53	1 189,57	
	Autres immobilisations incorporelles (1)	6 479,09		6 479,09	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage Indus.	3 519,86	2 545,76	974,10		
Autres immobilisations corporelles	145 871,58	124 327,99	21 543,59		
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	134,00		134,00		
Prêts					
Autres immobilisations financières	88,00		88,00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 149,63</b>	<b>130 741,28</b>	<b>30 408,35</b>	<b>26 802,64</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	463,45		463,45	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	96 651,89		96 651,89		
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>					
Charges constatées d'avance	269 880,44		269 880,44		
	12 009,43		12 009,43		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>379 005,21</b>		<b>379 005,21</b>	<b>299 072,93</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>540 154,84</b>	<b>130 741,28</b>	<b>409 413,56</b>	<b>325 875,57</b>
	(1) dont droit au bail			6 479,09	6 479,09
(2) dont à moins d'un an				88,00	
(3) dont à plus d'un an					

Fabrice CASTEL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
BIJOU 331 788 471 0087 - APE 8920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	17 380,00	17 380,00
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	62 517,33	62 517,33
Autres		
Report à nouveau	(62 834,52)	(97 598,73)
Excédent ou déficit de l'exercice	2 346,90	34 764,21
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>19 409,71</b>	<b>17 062,81</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	58 015,24	58 015,24
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>58 015,24</b>	<b>58 015,24</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>77 424,95</b>	<b>75 078,05</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
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		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	153 183,44	128 546,09
<b>Total des provisions</b>	<b>153 183,44</b>	<b>128 546,09</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 086,37	19 892,27
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 974,80	89 180,41
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		217,42
Produits constatés d'avance	33 744,00	12 961,33
<b>Total des dettes</b>	<b>178 805,17</b>	<b>122 251,43</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>409 413,56</b>	<b>325 875,57</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 346,90	34 764,21
(1) Dont à moins d'un an	178 805,17	122 251,43
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

**Fabrice CASTEL**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Galliéni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 531 788 471 00087 - APE 6920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

## Compte de Résultat

1/2

31/12/2020 31/12/2019

12 mois 12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations	180,00	390,00
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	58 273,33	56 236,00
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	717 524,38	763 552,70
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		17 598,23
Utilisations des fonds dédés		
Autres produits	7 895,00	10 107,00
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>783 872,71</b>	<b>847 883,93</b>

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	137 753,83	130 068,83
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 611,00	23 398,00
Salaires et traitements	425 588,41	478 214,15
Charges sociales	127 714,00	154 967,74
Dotation aux amortissements et dépréciations	5 768,36	5 495,60
Dotation aux provisions	24 637,35	22 224,47
Reports en fonds dédés		
Autres charges	401,79	35,11
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>740 474,74</b>	<b>814 403,90</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>43 397,97</b>	<b>33 480,03</b>

Fabrice CASTEL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Meréchal Galliéni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 331 788 471 00087 - APE 6920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

Présentation

## Compte de Résultat 2/2

	31/12/2020	31/12/2019	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>43 397,97</b>	<b>33 480,03</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	533,33	635,33
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>533,33</b>	<b>635,33</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>533,33</b>	<b>635,33</b>
	<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>43 931,30</b>	<b>34 115,36</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	2 608,59	660,85
	Sur opérations en capital	5,00	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 613,59</b>	<b>660,85</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	44 197,99	12,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>44 197,99</b>	<b>12,00</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(41 584,40)</b>	<b>648,85</b>
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>787 019,63</b>	<b>849 180,11</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>784 672,73</b>	<b>814 415,90</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>2 346,90</b>	<b>34 764,21</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL</b>		

Présentation

## Annexe au Bilan

### 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 409 414 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 787 020 euros et un total charges de 784 673 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 347 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.

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.

**Fabrice CASTEL**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 331 788 471 00087 - APE 8820 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

## Annexe au Bilan

### 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 : 3 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages : 2 à 5 ans
- Matériel nautique : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans
- Mobilier : 2 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.

**Fabrice CASTEL**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 334 726 471 0067 - APE 6920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

## Annexe au Bilan

### 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

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 s'élève à la clôture de l'exercice à 153 183 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires Commissaire Aux Comptes réglés sur l'exercice : 4 400 euros

### CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

**Fabrice CASTEL**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 331 788 471 0067 - APE 6920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montant
Conseil Général	Subvention d'exploitation	France	58 559 €
Ville du Havre	Subvention d'exploitation	France	281 719 €
Agence Nation Cohésion Territoires	Subvention d'exploitation	France	183 535 €
Préfecture (DRDJCS)	Subvention d'exploitation	France	14 870 €
Fonjep	Subvention d'exploitation	France	14 214 €
Fonds Social Européen	Subvention d'exploitation	France	66 459 €

## Annexe au Bilan

### VALORISATION DU BENEVOLAT

Les heures de bénévolat ne sont pas comptabilisées dans les comptes annuels. Elles représentent 2 806 heures, soit 36 085 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 10 625 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 11 015 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 31/12/2020 soit :

#### **Subventions à recevoir 2019**

F.S.E	M2S	7 901
Conseil Depart. M2S		7 901

#### **Subvention à recevoir 2020**

Aide ASP 12/2020	2 566
IPR 2020 (IEJ-FSE)	42 099
Accomp public num 2020 la poste	7 500
Accomp public 2020 la poste	7 050
Accomp public la poste solde	3 525
EP Beaulieu 2020 Harfleur	2 050
EP Gonfreville 2020	505

Fabrice CASTEL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 18 84  
SIRET: 331 788 471 00087 - APE 6820 Z  
E-mail: fabrice.castel@cabinetcastel.fr

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2020
<b>INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres	3 444,86	422,67	3 867,53
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 444,86</b>	<b>422,67</b>	<b>3 867,53</b>
<b>CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui			
Instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage Industriels	2 422,76	123,00	2 545,76
Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 635,75	1 397,37	56 033,12
Matériel de transport	35 925,43	1 575,00	37 500,43
Matériel de bureau, mobilier	28 544,12	2 250,32	30 794,44
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>121 528,06</b>	<b>5 345,69</b>	<b>126 873,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>124 972,92</b>	<b>5 768,36</b>	<b>130 741,28</b>

**Fabrice CASTEL**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE ROUEN  
24 Rue Maréchal Gallieni  
76600 LE HAVRE  
Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84  
SIRET 331 788 471 00047 - APE 6920 Z  
E-mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

**ASSOCIATION AHAM**

---

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**\* \* \* \* \***

**FABRICE CASTEL**

Commissaire aux comptes  
inscrit près la Cour d'Appel de Rouen

24, rue Maréchal Gallieni 76600 Le Havre

Tél. 02 35 19 25 85 - Fax 02 35 19 16 84

E.mail : fabrice.castel@cabinetcastel.fr

N° TVA Intracommunautaire : FR 22 331 788 471

LE HAVRE, le  
**ASSOCIATION HAVRAISE POUR L'ACCUEIL, LA MEDIATION ET  
L'INSERTION  
ASSOCIATION LOI 1901  
SIEGE SOCIAL : 17 RUE ANFRAY  
76600 LE HAVRE**

\* \* \* \* \*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

\*\*\*\*\*

Aux Membres,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

## ASSOCIATION AHAM

---

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée par l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait au Havre, le 30 Mars 2021

**Fabrice CASTEL**  
**Commissaire aux Comptes**  
*Inscrit sur la liste nationale des*  
*Commissaires aux Comptes,*  
*rattaché à la CRCC de Rouen.*