

## ATAO

7 Bis Rue Jacques CARTIER

44300 NANTES

Etats financiers au 31/12/2023



[www.cabinet-oreco.fr](http://www.cabinet-oreco.fr)

---

Bureaux :

Loire-Atlantique : 8, rue des Frères Lumière, ZA Ragon 2 - 44119 Treillères (Tél : 02 40 76 86 10 e-mail : [oreco.nantes@cabinet-oreco.fr](mailto:oreco.nantes@cabinet-oreco.fr))  
Vendée : ZI La Marionnière BP 345 - 85603 Montaigu cedex (Tél : 02 51 46 34 09 e-mail : [oreco.montaigu@cabinet-oreco.fr](mailto:oreco.montaigu@cabinet-oreco.fr))

---

## Comptes Annuels

# BILAN - ACTIF

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	20 124,00	10 299,29	9 824,71	13 849,51
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	199 002,87	15 167,00	183 835,87	185 196,14
Constructions	761 624,24	300 210,75	461 413,49	492 341,58
Installations techn., matériel et outil. ind.	243 300,77	195 538,60	47 762,17	70 647,69
Autres	359 675,35	257 076,59	102 598,76	129 663,72
Immobilisations corporelles en cours	24 789,85		24 789,85	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Autres titres immobilisés	152,50		152,50	152,50
Prêts				
Autres	9 171,89		9 171,89	8 081,89
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 618 841,47</b>	<b>778 292,23</b>	<b>840 549,24</b>	<b>900 933,03</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	111 280,00		111 280,00	80 300,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	202 714,72	2 373,32	200 341,40	284 191,17
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	141 258,80		141 258,80	206 061,38
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	459 119,76		459 119,76	231 534,69
Charges constatées d'avance	20 332,53		20 332,53	53 118,86
<b>TOTAL (II)</b>	<b>934 705,81</b>	<b>2 373,32</b>	<b>932 332,49</b>	<b>855 206,10</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 553 547,28</b>	<b>780 665,55</b>	<b>1 772 881,73</b>	<b>1 756 139,13</b>

# BILAN - PASSIF

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	81 031,51	81 031,51
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	857 136,58	857 136,58
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	23 990,34	-130 662,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 327,62	154 652,68
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>882 830,81</i>	<i>962 158,43</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	305 577,67	220 047,17
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 188 408,48	1 182 205,60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 714,50	41 250,50
TOTAL (II)	28 714,50	41 250,50
PROVISIONS		
Provisions pour risques	29 963,00	54 974,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	29 963,00	54 974,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 306,42	121 592,35
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 323,71	133 046,89
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	247 796,51	199 944,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 236,00	
Autres dettes	21 646,43	13 971,79
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 486,68	9 153,28
TOTAL (IV)	525 795,75	477 709,03
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 772 881,73	1 756 139,13

# COMPTE DE RÉSULTAT

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	289 018,30	330 245,15
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	880 487,20	907 881,28
<i>Dont parrainages</i>	37 865,58	28 168,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 199 857,87	2 144 636,70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	50 200,00	83 000,00
Legs, donations et assurances-vie	331 746,84	215 074,22
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	211 604,88	179 369,71
Utilisations des fonds dédiés	12 536,00	12 536,00
Autres produits	16 903,10	19 041,27
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 992 354,19</b>	<b>3 891 784,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	328 843,31	205 978,44
Variation de stock	-30 980,00	-24 400,00
Autres achats et charges externes	801 854,11	810 178,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	141 062,24	146 763,27
Salaires et traitements	2 162 906,36	2 054 774,31
Charges sociales	580 649,50	468 350,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 629,30	112 934,96
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 380,85	9 904,16
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 097 345,67</b>	<b>3 784 483,41</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-104 991,48</b>	<b>107 300,92</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1,53	0,69
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)</b>	<b>1,53</b>	<b>0,69</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	929,06	1 581,26
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>929,06</b>	<b>1 581,26</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-927,53</b>	<b>-1 580,57</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-105 919,01	105 720,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		5 850,00
Sur opérations en capital	39 269,50	44 409,33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	39 269,50	50 259,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 653,50	1 327,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 024,61	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	12 678,11	1 327,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 591,39	48 932,33
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 031 625,22	3 942 044,35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 110 952,84	3 787 391,67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-79 327,62	154 652,68

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 184 905,50</b>	<b>100,00</b>	<b>1 256 526,43</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens	289 018,30	100,00	330 245,15	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	296 520,00	102,60	180 230,00	54,57
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-7 501,70</b>	<b>-2,60</b>	<b>150 015,15</b>	<b>45,43</b>
Taux de marge commerciale				
Production vendue	895 887,20	100,00	926 281,28	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>895 887,20</b>	<b>100,00</b>	<b>926 281,28</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 199 857,87	185,66	2 144 636,70	170,68
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	381 946,84	32,23	298 074,22	23,72
- Approvisionnements	1 343,31	0,11	1 348,44	0,11
- Autres achats et charges externes	801 854,11	67,67	810 178,21	64,48
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>2 666 992,79</b>	<b>225,08</b>	<b>2 707 480,70</b>	<b>215,47</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	141 062,24	11,90	146 763,27	11,68
- Charges de personnel	2 743 555,86	231,54	2 523 124,37	200,80
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-217 625,31</b>	<b>-18,37</b>	<b>37 593,06</b>	<b>2,99</b>
+ Autres produits	185 316,92	15,64	130 123,28	10,36
- Autres charges	4 380,85	0,37	9 904,16	0,79
+ Produits exceptionnels			12 815,91	1,02
- Charges exceptionnelles	1 653,50	0,14	1 327,00	0,11
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-38 342,74</b>	<b>-3,24</b>	<b>169 301,09</b>	<b>13,47</b>
+ Produits financiers	1,53		0,69	
- Charges financières	929,06	0,08	1 581,26	0,13
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-927,53</b>	<b>-0,08</b>	<b>-1 580,57</b>	<b>-0,13</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-39 270,27</b>	<b>-3,31</b>	<b>167 720,52</b>	<b>13,35</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			5 680,00	0,45
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	119 653,91	10,10	112 934,96	8,99
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	27 791,06	2,35	49 887,70	3,97
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés	12 536,00	1,06	12 536,00	1,00
+ Subventions d'équipement virées au résultat	39 269,50	3,31	31 763,42	2,53
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-79 327,62</b>	<b>-6,69</b>	<b>154 652,68</b>	<b>12,31</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	20 124,00	10 299,29	9 824,71	13 849,51
20500000 LOGICIELS	20 124,00		20 124,00	23 709,60
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		10 299,29	-10 299,29	-9 860,09
Immobilisations corporelles				
Terrains	199 002,87	15 167,00	183 835,87	185 196,14
21120000 TERRAINS AMENAGES	182 700,00		182 700,00	182 700,00
21200000 AMENAGEMENT DES TERRAINS	16 302,87		16 302,87	16 302,87
28120000 AMORT. AGENCEMENTS TERRAINS		15 167,00	-15 167,00	-13 806,73
Constructions	761 624,24	300 210,75	461 413,49	492 341,58
21310000 BATIMENTS	487 600,00		487 600,00	487 600,00
21350000 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS	274 024,24		274 024,24	274 024,24
28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS		181 501,66	-181 501,66	-165 240,59
28135000 AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO		118 709,09	-118 709,09	-104 042,07
Installations techn., matériel et outil. ind.	243 300,77	195 538,60	47 762,17	70 647,69
21500000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND	232 033,96		232 033,96	302 913,35
21530000 INSTALL. A CARACTERE SPECIFIQU	11 266,81		11 266,81	11 266,81
28150000 AMORT.INST.TECH.MAT.OUTIL IND.		185 834,49	-185 834,49	-235 236,71
28153000 AMORT INSTALL CARACT SPEC		9 704,11	-9 704,11	-8 295,76
Autres	359 675,35	257 076,59	102 598,76	129 663,72
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	117 408,73		117 408,73	135 594,67
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	160 079,56		160 079,56	186 255,93
21821000 DONS VEHICULES	40 750,00		40 750,00	28 500,00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	39 417,46		39 417,46	61 884,10
21840000 MOBILIER	2 019,60		2 019,60	
28181000 AMORT AMENAGT LOCAUX		81 209,19	-81 209,19	-79 241,26
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		126 104,41	-126 104,41	-121 763,13
28182100 AMORT. VEHICULES LOUES		25 371,09	-25 371,09	-33 289,68
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		23 997,94	-23 997,94	-48 276,91
28184000 AMORTSSEMENT MOBILIER		393,96	-393,96	
Immobilisations corporelles en cours	24 789,85		24 789,85	
23100000 IMMOBILIS CORPOR EN COURS	24 789,85		24 789,85	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000,00		1 000,00	1 000,00
26100000 Titres de participation	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Autres titres immobilisés	152,50		152,50	152,50
27100000 TITRES IMMO (DROIT PROP.)	152,50		152,50	152,50
Autres	9 171,89		9 171,89	8 081,89
27501000 DEPOT GARANTIE	9 171,89		9 171,89	8 081,89
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 618 841,47</b>	<b>778 292,23</b>	<b>840 549,24</b>	<b>900 933,03</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	111 280,00		111 280,00	80 300,00
37100000 STOCK DE VEHICULES	111 280,00		111 280,00	80 300,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	202 714,72	2 373,32	200 341,40	284 191,17
41100000 CLIENTS	192 990,57		192 990,57	208 349,70
41170000 RETENUES GARANTIES CLIENTS	4 612,04		4 612,04	36 224,15
41600000 Créances douteuses ou litigieu	2 373,32		2 373,32	5 153,38
41810000 CLIENTS F.A.E	2 738,79		2 738,79	39 617,32
49160000 PROV.CREANCES DOUTEUSES		2 373,32	-2 373,32	-5 153,38
Avances et acomptes versés sur commandes	1 275,00		1 275,00	1 607,32



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
40910000 FOURNISSEURS DEBITEURS	1 275,00		1 275,00	1 607,32
Autres	139 983,80		139 983,80	204 454,06
40100000 Collectif	2 970,21		2 970,21	6 171,65
40960000 CONSIGNES MAT. ET EMBALLAGES				1 021,18
40980000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECU	4 442,40		4 442,40	5 494,80
42100000 PERS. RÉMUNÉR. DUES	1 836,39		1 836,39	1 558,94
42500000 PER. AVANCES - ACOMPTES	400,00		400,00	
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS				2 681,00
43781000 CPAM - LISS + DIVERS	5 580,82		5 580,82	1 595,01
44110000 ETAT SUBV ? RECEV. D'INVEST.	33 800,00		33 800,00	90 000,00
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 495,98		20 495,98	55 998,00
44870000 Produits à recevoir				6 305,00
46870000 Produits à recevoir	70 458,00		70 458,00	33 628,48
Disponibilités	459 119,76		459 119,76	231 534,69
51120000 CHEQUES A ENCAISSER				772,44
51130000 RGTS CB BOUTIQUE	4 835,78		4 835,78	4 832,74
51201000 CREDIT LYONNAIS	450 502,40		450 502,40	220 599,06
51202000 CREDIT MUTUEL	1 688,88		1 688,88	1 667,05
51204000 CREDIT COOPERATIF	210,32		210,32	364,79
53100000 CAISSE ATAO	7,44		7,44	20,30
53110000 CAISSE ATAO VELOS	112,92		112,92	317,00
53130000 CAISSE AUTOS	1 091,15		1 091,15	1 253,43
53140000 CAISSE JOUETS	670,87		670,87	1 707,88
Charges constatées d'avance	20 332,53		20 332,53	53 118,86
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	20 332,53		20 332,53	53 118,86
TOTAL (II)	934 705,81	2 373,32	932 332,49	855 206,10
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 553 547,28	780 665,55	1 772 881,73	1 756 139,13

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	81 031,51	81 031,51
10220000 Fonds statutaire (à éclater en	81 031,51	81 031,51
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	857 136,58	857 136,58
10680000 AUTRES RESERVES	857 136,58	857 136,58
Report à nouveau	23 990,34	-130 662,34
11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	23 990,34	
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE		-130 662,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 327,62	154 652,68
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>882 830,81</i>	<i>962 158,43</i>
Subventions d'investissement	305 577,67	220 047,17
13100000 Subventions d'investissement (	427 334,00	302 534,00
13900000 Subventions d'investissement i	-121 756,33	-82 486,83
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 188 408,48</b>	<b>1 182 205,60</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	28 714,50	41 250,50
19410000 FONDS DEDIES SUB FONC S/IMMO	28 714,50	41 250,50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>28 714,50</b>	<b>41 250,50</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	29 963,00	54 974,00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	29 963,00	54 974,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>29 963,00</b>	<b>54 974,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 306,42	121 592,35
16402000 EMPRUNT LCL	49 267,48	79 826,06
16404000 EMPRUNT 20942085		41 703,14
16884000 INT COURUS EMPRUNTS ETS CREDIT	38,94	63,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 323,71	133 046,89
40100000 Collectif	139 357,09	102 106,38
40810000 FOURN.ACHATS BIENS SERV.	54 966,62	30 940,51
Dettes fiscales et sociales	247 796,51	199 944,72
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	30,55	
42820000 DETTES PROVISION POUR CP	100 862,35	59 864,55
42822000 DETTES PROV RTT	1 750,16	
43100000 URSSAF	61 451,00	55 400,01
43720000 CAISSE DES FRAIS DE SANTE	1 458,60	
43721000 RETRAITE	16 254,96	14 468,94
43725000 MUTEX PREVOYANCE	7 790,59	8 031,50
43727000 MUTUELLE : M COMME MUTUELLE	4 393,11	7 550,50
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	24 164,46	18 335,46
43822000 DETTES CS S/RTT	738,99	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 186,82	2 190,85
44190000 ETAT AVANCES SUR SUBVENTIONS		12 879,77
44210000 PRT A LA SOURCE	449,13	953,28
44861000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 563,00	4 752,00
44863000 FORMATION CONTINUE	8 653,00	8 651,00
44864000 PARTICIPATION EMPLOYEUR CONSTR	10 049,79	6 866,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 236,00	
40840000 FRS IMMO FACT N PARVENUES	7 236,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 879,97	11 009,15
41910000 USAGERS AVCES ACPTES RECUS /CD	8 879,97	11 009,15
Autres dettes	12 766,46	2 962,64

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
41100000 CLIENTS	2 389,71	50,00
41980000 AVOIRS A ETABLIR		1 990,50
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI		922,14
46860000 CHARGES A PAYER	10 376,75	
Produits constatés d'avance	5 486,68	9 153,28
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 486,68	9 153,28
TOTAL (IV)	525 795,75	477 709,03
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	1 772 881,73	1 756 139,13

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	289 018,30	330 245,15
70710100 VENTE VELOS	40 048,00	45 926,95
70710200 VENTE AUTO	188 450,00	221 850,00
70710300 VENTE BIENS VALORISES	31 504,25	33 800,32
70710310 VENTES BIENS VALORISES PRO JOU	4 638,06	
70710320 VENTE BIENS VALORISES DEPOT JO	3 939,03	
70710600 VENTE PIECES	20 438,96	28 667,88
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	880 487,20	907 881,28
70600000 Prestations de services	83,64	42,23
70600600 FORFAIT REVISION VELOS	21,00	
70610100 PRESTATION MAIN D'OEUVRE	490 396,30	491 102,37
70610200 PRESTATION FOURNITURES	278 751,47	317 043,99
70610300 ETUDE		190,00
70630000 LOCATIONS AUTO	32 654,58	22 298,00
70631000 LOCATION VELO	5 211,00	5 870,00
70640000 PRESTATIONS SOUS-TRAITEES	48 136,03	45 049,91
70810000 PREST. FOURNIES AU PERSONNEL	11 750,00	
70840000 Mise ? disposition de personne		2 352,00
70850000 TRANSPORT/LIVRAISON	3 824,50	4 632,80
70880100 FRAIS DIVERS REFACT. LOCAUTO	2 200,68	1 869,28
70880200 VENTES PIECES RECUPERATION	6 458,00	17 146,70
70880300 AUTRES PROD. ACT. ANNEXES	1 000,00	284,00
Dont parrainages	37 865,58	28 168,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 199 857,87	2 144 636,70
74040100 ASP	1 516 080,42	1 379 037,37
74040300 SUBV. AGEFIPH	2 597,49	
74040400 AIDES A L'EMBAUCHE	6 966,38	6 191,24
74040800 SUBV. AD /FONDATION PRIVEE	3 666,60	6 846,72
74041000 SUBV NANTES METROPOLE	105 000,00	120 000,00
74041200 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	523 831,00	496 372,00
74041400 CCAS	11 000,00	11 000,00
74042100 SUBVENTION ADEME	30 715,98	34 540,37
74042200 SUBV. FDI		90 649,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	50 200,00	83 000,00
75420000 MECENATS	50 200,00	83 000,00
Legs, donations et assurances-vie	331 746,84	215 074,22
75450000 DONS MANUELS	4 246,84	10 444,22
75452000 DONS MANUELS EN NATURE	327 500,00	204 630,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	211 604,88	179 369,71
78150000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	25 011,00	30 099,00
78174000 REP PROV CREANCES DOUTEUSES	2 780,06	19 788,70
79102000 ASSURANCE : REMBT	3 039,00	14 957,92
79104000 CHORUM PREV - COMPLT MALADIE	4 247,33	6 359,56
79161500 UNIFORMATIN (FORM)	176 527,49	108 164,53
Utilisations des fonds dédiés	12 536,00	12 536,00
78941000 REP SUBV FONC AFFECTEES INVEST	12 536,00	12 536,00
Autres produits	16 903,10	19 041,27
72200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 400,00	18 400,00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 503,10	641,27
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 992 354,19</b>	<b>3 891 784,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	328 843,31	205 978,44
60260000 EMBALLAGES	1 343,31	1 348,44
60710200 DONS VEHICULES	327 500,00	204 630,00
Variation de stock	-30 980,00	-24 400,00
60371000 VAR. STOCK VEHICULES	-30 980,00	-24 400,00
Autres achats et charges externes	801 854,11	810 178,21
60400000 ACH. D'ETUDES ET PREST. SERV.	65 451,26	49 413,15
60610100 ELECTRICITE	33 731,40	20 897,37
60610200 EAU	1 188,90	1 575,03
60610300 GAZ BOUTEILLE	7 730,78	6 456,60
60610400 GAZ CONDITIONNES		1 477,43
60611100 CARBURANT AUTOS	30 331,28	26 859,37
60611200 CARBURANT MACHINES	320,47	667,48
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	26 684,35	33 537,60
60640000 FOURN. ADM.	5 643,54	4 885,45
60640200 FOURN. INFORMATIQUE	1 938,42	
60640300 FOURN. MOBILIER	500,63	
60660000 SECURITE	21 118,11	23 827,06
60680000 FOURN CONSOMM NON STOCKES	188 034,66	228 648,98
60681200 PIECES DETACHEES VELO	16 497,20	26 863,62
60681500 PIECES LOC AUTO	98 673,89	94 007,49
60960000 R.R.R. SUR ACHATS NON STOCKES	-3 307,92	-4 729,74
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	-1 147,20	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	23 540,69	12 311,51
61321000 LOCATIONS IMMO PONCTUELLES	1 445,40	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	20 996,89	10 435,53
61400000 Charges locatives et de co-pro	31 486,74	39 228,71
61520000 ENTRETIEN & REPARAT. BIENS IMM	11 243,54	11 718,85
61521000 DECHETS	1 475,14	2 918,59
61550000 ENTR & REPAR / BIENS MOBILIERES	7 234,07	5 079,97
61550100 ENTR & REPAR VEHICULES	16 626,62	13 716,79
61550200 CONTROLE TECHNIQUE	9 172,59	8 514,53
61550300 ENTR & REPAR INFORMATIQUE		1 665,07
61560000 MAINTENANCE CHANTIER	12 355,25	7 679,31
61560100 MAINTENANCE BUR. + INFORM.	19 643,54	15 505,64
61600000 Primes d'assurances		18 303,31
61600100 PRIME ASSURANCE VEHICULES	11 131,10	15,46
61600200 PRIME ASSURANCE COLLECTIVITE/S	12 134,76	2 878,64
61600400 ASSURANCE LOC AUTO	20 617,10	12 945,31
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	3 722,40	
62220000 COMMISSIONS	4 052,42	4 549,87
62260000 HONORAIRES	65 711,45	70 296,15
62280000 HONORAIRES DIVERS	1 840,00	369,20
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	30,50	21,44
62340000 CADEAUX	86,90	
62360000 COMMUNICATION	2 770,51	26 401,01
62380000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	15,00	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	2 964,83	4 723,28
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	1 955,69	3 533,76
62510000 DEPLACEMENTS AUTRES	740,78	3 110,67
62511000 INDEMN DE DEPLACEMENT	1 234,44	469,81
62560000 MISSIONS	1 628,03	622,94
62570000 RECEPTIONS	4 855,68	1 671,82
62601000 FRAIS POSTAUX	1 157,96	1 715,51
62602000 TELEPHONE PORTABLES	5 877,54	4 314,78
62602500 TELEPHONE FIXE	967,02	1 219,84
62603000 ADSL	1 251,79	1 756,72
62603500 SITE INTERNET	423,61	
62700000 Services bancaires et assimilé	631,46	595,51

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62720000 Frais sur ?missions d'emprunt	52,14	427,17
62780000 AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	1 148,26	1 131,62
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, .	6 242,50	5 943,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	141 062,24	146 763,27
63110000 COT. : TAXE/SALAIRES	48 625,00	51 599,00
63330000 Participation employeurs à for	48 831,37	47 110,35
63340000 PARTI EFF CONST(FONDS PERDUS)	3 755,93	3 643,86
63510100 IMPOTS DIRECTS : CG, VIGN., ..	24 765,94	29 473,06
63512000 TAXES FONCIERES	15 084,00	14 937,00
Salaires et traitements	2 162 906,36	2 054 774,31
64110000 Salaires, appointements	2 105 789,43	2 029 269,00
64118100 INDEMNITES PREVOYANCE	786,05	
64120000 VAR.PROV. CONGES PAYES	40 997,80	13 629,93
64121000 PROVISION RTT	1 750,16	
64140000 Indemnités et avantages divers	2 441,99	11 954,59
64140100 INDEMN RUPT CONVENT	11 140,93	
64190000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL		-79,21
Charges sociales	580 649,50	468 350,06
64510000 COT. : URSSAF	554 033,34	529 347,69
64519000 REDUCTIONS DE COTISATIONS	-442 481,98	-431 561,49
64520000 Cotisations aux mutuelles	8 725,20	7 159,09
64531000 COT RETRAITE	157 983,60	150 473,68
64532000 COT. : PREVOYANCE	14 423,67	14 553,76
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	88 445,08	85 228,83
64582000 VAR.PROV. CHARGES S/CONGES	5 829,00	2 539,16
64582100 PROVISION CS S/RTT	738,99	
64720000 VERSEMENT CSE	4 211,58	4 059,00
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	13 412,66	10 205,18
64752000 PHARMACIE	184,66	284,08
64810000 FORMATION	175 143,70	96 061,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	108 629,30	112 934,96
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 024,80	4 024,80
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	104 604,50	108 910,16
Dotations aux provisions		
Reportes en fonds dédiés		
Autres charges	4 380,85	9 904,16
65160000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	4,95	
65440000 Créances des exercices antérie	2 992,66	7 500,17
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1 383,24	2 403,99
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 097 345,67</b>	<b>3 784 483,41</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-104 991,48</b>	<b>107 300,92</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1,53	0,69
76100000 Produits des participations	1,53	0,69
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)</b>	<b>1,53</b>	<b>0,69</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	929,06	1 581,26
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	929,06	1 581,26
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>929,06</b>	<b>1 581,26</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-927,53</b>	<b>-1 580,57</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-105 919,01</b>	<b>105 720,35</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		5 850,00
77180000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION		5 850,00
Sur opérations en capital	39 269,50	44 409,33
77520000 PDTS CESSIONS IMMOB. CORPOREL.		5 680,00
77700000 Quote-part des subv. d'invest.	39 269,50	31 763,42
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		6 965,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>39 269,50</b>	<b>50 259,33</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 653,50	1 327,00
67120000 PÉNALITÉS AMENDES FISCALES	1 653,50	1 063,00
67180000 Autres charges exceptionnelles		264,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 024,61	
68710000 D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.	11 024,61	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>12 678,11</b>	<b>1 327,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>26 591,39</b>	<b>48 932,33</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>4 031 625,22</b>	<b>3 942 044,35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 110 952,84</b>	<b>3 787 391,67</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-79 327,62</b>	<b>154 652,68</b>



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 184 905,50</b>	<b>100,00</b>	<b>1 256 526,43</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens	289 018,30	100,00	330 245,15	100,00
70710100 VENTE VELOS	40 048,00	100,00	45 926,95	100,00
70710200 VENTE AUTO	188 450,00	100,00	221 850,00	100,00
70710300 VENTE BIENS VALORISES	31 504,25	100,00	33 800,32	100,00
70710310 VENTES BIENS VALORISES PRO JOU	4 638,06	100,00		
70710320 VENTE BIENS VALORISES DEPOT JO	3 939,03	100,00		
70710600 VENTE PIECES	20 438,96	100,00	28 667,88	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	296 520,00	102,60	180 230,00	54,57
60371000 VAR. STOCK VEHICULES	-30 980,00	-10,72	-24 400,00	-7,39
60710200 DONS VEHICULES	327 500,00	113,31	204 630,00	61,96
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-7 501,70</b>	<b>-2,60</b>	<b>150 015,15</b>	<b>45,43</b>
Taux de marge commerciale				
Production vendue	895 887,20	100,00	926 281,28	100,00
70600000 Prestations de services	83,64	0,01	42,23	
70600600 FORFAIT REVISION VELOS	21,00			
70610100 PRESTATION MAIN D'OEUVRE	490 396,30	54,74	491 102,37	53,02
70610200 PRESTATION FOURNITURES	278 751,47	31,11	317 043,99	34,23
70610300 ETUDE			190,00	0,02
70630000 LOCATIONS AUTO	32 654,58	3,64	22 298,00	2,41
70631000 LOCATION VELO	5 211,00	0,58	5 870,00	0,63
70640000 PRESTATIONS SOUS-TRAITEES	48 136,03	5,37	45 049,91	4,86
70810000 PREST. FOURNIES AU PERSONNEL	11 750,00	1,31		
70840000 Mise ? disposition de personne			2 352,00	0,25
70850000 TRANSPORT/LIVRAISON	3 824,50	0,43	4 632,80	0,50
70880100 FRAIS DIVERS REFACT. LOCAUTO	2 200,68	0,25	1 869,28	0,20
70880200 VENTES PIECES RECUPERATION	6 458,00	0,72	17 146,70	1,85
70880300 AUTRES PROD. ACT. ANNEXES	1 000,00	0,11	284,00	0,03
72200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 400,00	1,72	18 400,00	1,99
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>895 887,20</b>	<b>100,00</b>	<b>926 281,28</b>	<b>100,00</b>
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 199 857,87	185,66	2 144 636,70	170,68
74040100 ASP	1 516 080,42	127,95	1 379 037,37	109,75
74040300 SUBV. AGEFIPH	2 597,49	0,22		
74040400 AIDES A L'EMBAUCHE	6 966,38	0,59	6 191,24	0,49
74040800 SUBV. AD. /FONDATION PRIVEE	3 666,60	0,31	6 846,72	0,54
74041000 SUBV. NANTES METROPOLE	105 000,00	8,86	120 000,00	9,55
74041200 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	523 831,00	44,21	496 372,00	39,50
74041400 CCAS	11 000,00	0,93	11 000,00	0,88
74042100 SUBVENTION ADEME	30 715,98	2,59	34 540,37	2,75
74042200 SUBV. FDI			90 649,00	7,21
+ Ressources liées à la générosité du public	381 946,84	32,23	298 074,22	23,72
75420000 MECENATS	50 200,00	4,24	83 000,00	6,61
75450000 DONS MANUELS	4 246,84	0,36	10 444,22	0,83
75452000 DONS MANUELS EN NATURE	327 500,00	27,64	204 630,00	16,29
- Approvisionnements	1 343,31	0,11	1 348,44	0,11
60260000 EMBALLAGES	1 343,31	0,11	1 348,44	0,11
- Autres achats et charges externes	801 854,11	67,67	810 178,21	64,48
60400000 ACH. D'ETUDES ET PREST. SERV.	65 451,26	5,52	49 413,15	3,93
60610100 ELECTRICITE	33 731,40	2,85	20 897,37	1,66
60610200 EAU	1 188,90	0,10	1 575,03	0,13
60610300 GAZ BOUTEILLE	7 730,78	0,65	6 456,60	0,51
60610400 GAZ CONDITIONNES			1 477,43	0,12
60611100 CARBURANT AUTOS	30 331,28	2,56	26 859,37	2,14
60611200 CARBURANT MACHINES	320,47	0,03	667,48	0,05
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	26 684,35	2,25	33 537,60	2,67



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
60640000 FOURN. ADM.	5 643,54	0,48	4 885,45	0,39
60640200 FOURN. INFORMATIQUE	1 938,42	0,16		
60640300 FOURN. MOBILIER	500,63	0,04		
60660000 SECURITE	21 118,11	1,78	23 827,06	1,90
60680000 FOURN CONSOMM NON STOCKES	188 034,66	15,87	228 648,98	18,20
60681200 PIECES DETACHEES VELO	16 497,20	1,39	26 863,62	2,14
60681500 PIECES LOC AUTO	98 673,89	8,33	94 007,49	7,48
60960000 R.R.R. SUR ACHATS NON STOCKES	-3 307,92	-0,28	-4 729,74	-0,38
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	-1 147,20	-0,10		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	23 540,69	1,99	12 311,51	0,98
61321000 LOCATIONS IMMO PONCTUELLES	1 445,40	0,12		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	20 996,89	1,77	10 435,53	0,83
61400000 Charges locatives et de co-pro	31 486,74	2,66	39 228,71	3,12
61520000 ENTRETIEN & REPARAT. BIENS IMM	11 243,54	0,95	11 718,85	0,93
61521000 DECHETS	1 475,14	0,12	2 918,59	0,23
61550000 ENTR & REPAR / BIENS MOBILIERES	7 234,07	0,61	5 079,97	0,40
61550100 ENTR & REPAR VEHICULES	16 626,62	1,40	13 716,79	1,09
61550200 CONTROLE TECHNIQUE	9 172,59	0,77	8 514,53	0,68
61550300 ENTR & REPAR INFORMATIQUE			1 665,07	0,13
61560000 MAINTENANCE CHANTIER	12 355,25	1,04	7 679,31	0,61
61560100 MAINTENANCE BUR. + INFORM.	19 643,54	1,66	15 505,64	1,23
61600000 Primes d'assurances			18 303,31	1,46
61600100 PRIME ASSURANCE VEHICULES	11 131,10	0,94	15,46	
61600200 PRIME ASSURANCE COLLECTIVITE/S	12 134,76	1,02	2 878,64	0,23
61600400 ASSURANCE LOC AUTO	20 617,10	1,74	12 945,31	1,03
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	3 722,40	0,31		
62220000 COMMISSIONS	4 052,42	0,34	4 549,87	0,36
62260000 HONORAIRES	65 711,45	5,55	70 296,15	5,59
62280000 HONORAIRES DIVERS	1 840,00	0,16	369,20	0,03
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	30,50		21,44	
62340000 CADEAUX	86,90	0,01		
62360000 COMMUNICATION	2 770,51	0,23	26 401,01	2,10
62380000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	15,00			
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	2 964,83	0,25	4 723,28	0,38
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	1 955,69	0,17	3 533,76	0,28
62510000 DEPLACEMENTS AUTRES	740,78	0,06	3 110,67	0,25
62511000 INDEMN DE DEPLACEMENT	1 234,44	0,10	469,81	0,04
62560000 MISSIONS	1 628,03	0,14	622,94	0,05
62570000 RECEPTIONS	4 855,68	0,41	1 671,82	0,13
62601000 FRAIS POSTAUX	1 157,96	0,10	1 715,51	0,14
62602000 TELEPHONE PORTABLES	5 877,54	0,50	4 314,78	0,34
62602500 TELEPHONE FIXE	967,02	0,08	1 219,84	0,10
62603000 ADSL	1 251,79	0,11	1 756,72	0,14
62603500 SITE INTERNET	423,61	0,04		
62700000 Services bancaires et assimilés	631,46	0,05	595,51	0,05
62720000 Frais sur ?missions d'emprunt	52,14		427,17	0,03
62780000 AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	1 148,26	0,10	1 131,62	0,09
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.)	6 242,50	0,53	5 943,00	0,47
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>2 666 992,79</b>	<b>225,08</b>	<b>2 707 480,70</b>	<b>215,47</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	141 062,24	11,90	146 763,27	11,68
63110000 COT : TAXE/SALAIRES	48 625,00	4,10	51 599,00	4,11
63330000 Participation employeurs à for	48 831,37	4,12	47 110,35	3,75
63340000 PARTI EFF CONST(FONDS PERDUS)	3 755,93	0,32	3 643,86	0,29
63510100 IMPOTS DIRECTS : CG, VIGN., ..	24 765,94	2,09	29 473,06	2,35
63512000 TAXES FONCIERES	15 084,00	1,27	14 937,00	1,19
- Charges de personnel	2 743 555,86	231,54	2 523 124,37	200,80
64110000 Salaires, appointements	2 105 789,43	177,72	2 029 269,00	161,50
64118100 INDEMNITES PREVOYANCE	786,05	0,07		
64120000 VAR.PROV. CONGES PAYES	40 997,80	3,46	13 629,93	1,08
64121000 PROVISION RTT	1 750,16	0,15		
64140000 Indemnités et avantages divers	2 441,99	0,21	11 954,59	0,95
64140100 INDEMN RUPT CONVENT	11 140,93	0,94		

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
64190000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL			-79,21	-0,01
64510000 COT. : URSSAF	554 033,34	46,76	529 347,69	42,13
64519000 REDUCTIONS DE COTISATIONS	-442 481,98	-37,34	-431 561,49	-34,35
64520000 Cotisations aux mutuelles	8 725,20	0,74	7 159,09	0,57
64531000 COT RETRAITE	157 983,60	13,33	150 473,68	11,98
64532000 COT. : PREVOYANCE	14 423,67	1,22	14 553,76	1,16
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	88 445,08	7,46	85 228,83	6,78
64582000 VAR.PROV.CHARGES S/CONGES	5 829,00	0,49	2 539,16	0,20
64582100 PROVISION CS S/RTT	738,99	0,06		
64720000 VERSEMENT CSE	4 211,58	0,36	4 059,00	0,32
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	13 412,66	1,13	10 205,18	0,81
64752000 PHARMACIE	184,66	0,02	284,08	0,02
64810000 FORMATION	175 143,70	14,78	96 061,08	7,64
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-217 625,31</b>	<b>-18,37</b>	<b>37 593,06</b>	<b>2,99</b>
+ Autres produits	185 316,92	15,64	130 123,28	10,36
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 503,10	0,13	641,27	0,05
79102000 ASSURANCE : REMBT	3 039,00	0,26	14 957,92	1,19
79104000 CHORUM PREV - COMPLT MALADIE	4 247,33	0,36	6 359,56	0,51
79161500 UNIFORMATIN (FORM)	176 527,49	14,90	108 164,53	8,61
- Autres charges	4 380,85	0,37	9 904,16	0,79
65160000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	4,95			
65440000 Créances des exercices antérie	2 992,66	0,25	7 500,17	0,60
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1 383,24	0,12	2 403,99	0,19
+ Produits exceptionnels			12 815,91	1,02
77180000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION			5 850,00	0,47
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			6 965,91	0,55
- Charges exceptionnelles	1 653,50	0,14	1 327,00	0,11
67120000 PÉNALITÉS AMENDES FISCALES	1 653,50	0,14	1 063,00	0,08
67180000 Autres charges exceptionnelles			264,00	0,02
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-38 342,74</b>	<b>-3,24</b>	<b>169 301,09</b>	<b>13,47</b>
+ Produits financiers	1,53		0,69	
76100000 Produits des participations	1,53		0,69	
- Charges financières	929,06	0,08	1 581,26	0,13
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	929,06	0,08	1 581,26	0,13
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-927,53</b>	<b>-0,08</b>	<b>-1 580,57</b>	<b>-0,13</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-39 270,27</b>	<b>-3,31</b>	<b>167 720,52</b>	<b>13,35</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			5 680,00	0,45
77520000 PDTS CESSIONS IMMOB. CORPOREL.			5 680,00	0,45
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	119 653,91	10,10	112 934,96	8,99
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 024,80	0,34	4 024,80	0,32
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	104 604,50	8,83	108 910,16	8,67
68710000 D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.	11 024,61	0,93		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	27 791,06	2,35	49 887,70	3,97
78150000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	25 011,00	2,11	30 099,00	2,40
78174000 REP PROV CREANCES DOUTEUSES	2 780,06	0,23	19 788,70	1,57
+ Utilisations en fonds dédiés	12 536,00	1,06	12 536,00	1,00
78941000 REP SUBV FONC AFFECTEES INVEST	12 536,00	1,06	12 536,00	1,00
+ Subventions d'équipement virées au résultat	39 269,50	3,31	31 763,42	2,53
77700000 Quote-part des subv. d'invest.	39 269,50	3,31	31 763,42	2,53
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-79 327,62</b>	<b>-6,69</b>	<b>154 652,68</b>	<b>12,31</b>

## Annexes comptables

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet d'accueillir, de guider et de professionnaliser des personnes en situation de précarité et/ou d'exclusion pour les accompagner dans la construction de leur projet de retour à l'emploi.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

ATAO - Entreprise Sociale Apprenante - s'engage auprès de personnes temporairement écartées du travail (perte d'un emploi, chômage lié à l'âge, parcours de vie difficiles, maladie, déséquilibres de la vie etc).

ATAO met en oeuvre un accompagnement personnalisé et professionnel pour chacun de ses salariés.

Le parcours se déroule selon un programme de formation pratique et technique complété par une aide socio-relationnelle.

L'objectif est de permettre à chaque salarié de retrouver des habitudes professionnelles, de reprendre confiance en soi et d'acquérir un savoir-faire, afin de pouvoir réintégrer un environnement professionnel.

Les moyens mis en oeuvre :

ATAO propose 87 postes de salariés polyvalents en Contrats à Durée Déterminée d'Insertion :

- 57 réservés à des personnes allocataires du RSA (66%)
- 12 pour des Demandeurs d'Emploi de Longue Durée (14%)
- 18 destinés à des jeunes sans qualification (20%)

L'encadrement est assuré par du personnel salarié.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 772 881,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -79 327,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Comptabilisation des dons en nature**

Par dérogation au plan comptable, les dons en nature des véhicules n'ont pas été enregistrés en comptes de classe #8 (contributions volontaires) mais en compte de produit #7545200 avec une contrepartie équivalente en compte de charge #60710200.

Ce mode de comptabilisation n'affecte pas le résultat de l'association mais la présentation du compte de résultat.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Rémunération des dirigeants :**

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association indique que les trois cadres dirigeant sont le Président, le Trésorier et le Directeur.

Toutefois aucune information sur les rémunérations ne sera fournie car les deux premiers dirigeants nommés sont bénévoles et qu'ainsi le fait de déclarer des sommes reviendrait à divulguer la rémunération du directeur et donc à ne pas respecter le principe de confidentialité.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 30 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans ans
- Agencements divers	5 à 9 ans ans
- Matériel de transport	1 à 5 ans ans
- Véhicules loués	1 an ans
- Matériel de bureau	2 à 7 ans ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Les stocks de véhicules sont valorisés sur la base de la valeur du don déprécié (prix de vente).

## EN-COURS DE PRODUCTION

Il n'y a pas d'en-cours de production. Les factures sont établies au fur et à mesure de l'avancement des travaux.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			24 990
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	23 710		
CORPORELLES	Terrains		199 003		
			487 600		
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.		274 024		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		314 180		3 547
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		135 595		466
	Autres immos corporelles		214 756		20 850
	Matériel de transport		61 884		11 473
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				24 790
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 687 042		61 126
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 000		
	Autres titres immobilisés		153		
	Prêts et autres immobilisations financières		8 082		6 655
TOTAL			9 234		6 655
TOTAL GENERAL			1 719 986		92 771

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		24 990		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 586	20 124	
CORPORELLES	Terrains				199 003	
					487 600	
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				274 024	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		74 427		243 301	
	Inst. gal. agen. amé. divers		18 652		117 409	
	Autres immos corporelles		34 776		200 830	
	Mat. bureau, inform., mobilier		31 920		41 437	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				24 790	
	Avances et acomptes					
TOTAL			159 775		1 588 393	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 000	
	Autres titres immobilisés				153	
	Prêts & autres immob. financières			5 565	9 172	
TOTAL			5 565		10 324	
TOTAL GENERAL			193 915		1 618 841	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	9 860	4 025	3 586	10 299	
<b>TOTAL</b>	<b>9 860</b>	<b>4 025</b>	<b>3 586</b>	<b>10 299</b>	
Terrains	13 807	1 360		15 167	
Constructions	165 241	16 261		181 502	
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.	104 042	14 667		118 709	
Inst. techniques matériel et outil. industriels	243 532	25 256	73 249	195 539	
Autres immobs corporelles	79 241	20 154	18 186	81 209	
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport	155 053	37 644	41 222	151 476	
Mat. bureau et informatiq., mob.	48 277	7 105	30 990	24 392	
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>	<b>809 193</b>	<b>122 447</b>	<b>163 647</b>	<b>767 993</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>819 053</b>	<b>126 472</b>	<b>167 233</b>	<b>778 292</b>	

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					



# ACTIF CIRCULANT

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 172		9 172
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 373	2 373	
	Autres créances clients	200 341	200 341	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 236	2 236	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 581	5 581	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	54 296	54 296	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	77 871	77 871	
	Charges constatées d'avance	20 333	20 333	
TOTAUX		372 203	363 031	9 172
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 333
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 333

## PRODUITS À RECEVOIR

Le montant des autres créances comprend 33800€ de subventions d'investissements à recevoir et 20496€ de subventions d'exploitations à recevoir.

Financement FSE 2023 non comptabilisé

L'association ATAO a fait une demande de financement auprès du FSE au titre de l'année 2023.

Lors de l'arrêté des comptes en mai 2024, la convention FSE relative à l'exercice 2023 n'a pas encore été signée avec la Préfecture.

Conformément au principe de prudence, le produit attendu soit environ 70K€, n'a pas été comptabilisé dans les produits de l'exercice 2023.

Ce produit sera enregistré sur l'exercice 2024 si le financement est effectivement accordé et la convention de financement signée.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 739
Autres créances	129 196
Disponibilités	
TOTAL	131 935

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Conformément aux règles du plan comptable, les parts de subventions d'exploitation affectées à des investissements ont été transférées en fonds dédiés et sont reprises au compte de résultat en fonction de l'amortissement des biens financés.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FDI - DEVELOPPEMENT ACTIVITES / CONVENTION 044 20 0071	18 440,50		5 270,00			13 170,50	
FDI - ACTIVITE RECYCLAGE JOUETS / CONVENTION 044 20 0069	6 741,50		2 247,00			4 494,50	
FDI -ACTIVITE TRANSFORMATION NUMERIQUE / CONVENTION 044 20 0070	7 078,50		2 023,00			5 055,50	
ADEME CONVENTION 2021	8 990,00		2 996,00			5 994,00	
TOTAL	41 250,50		12 536,00			28 714,50	

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	49 306	49 306		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	194 324	194 324		
Personnel & comptes rattachés	102 643	102 643		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	117 439	117 439		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	27 715	27 715		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	7 236	7 236		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 766	12 766		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 487	5 487		
<b>TOTAUX</b>	<b>516 916</b>	<b>516 916</b>		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 487
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 487

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	39
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	54 967
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	155 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 236
Autres dettes	10 377
TOTAL DES CHARGES À PAYER	228 587

# SOMMAIRE

ATAO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes Annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail bilan Passif	10
Détail Compte Résultat (liste)	12
Détail SIG	16
Annexes comptables	19