

**Benoît DERYCKE**  
**Commissaire aux comptes**  
2 bis rue du Gallinas  
66120 FONT ROMEU  
**Tél. : 04 68 81 83 54**  
**Portable : 06.07.02.98.89**  
**Courriel : b.derycke@defa.fr**

**Association ATELIERS VARAN**  
**6, impasse Mont-Louis**  
**75011 PARIS**

---

**Rapport du commissaire**  
**aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2022**

**ASSOCIATION ATELIERS VARAN**  
**6, impasse Mont-Louis**  
**75011 PARIS**

---

**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2022**

---

A l'assemblée générale de l'association ATELIERS VARAN

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association ATELIERS VARAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 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 1er janvier 2022 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**A Font Romeu, le 14 juin 2023**

**Le commissaire aux comptes  
BENOIT DERYCKE**



**Association ATELIERS VARAN**

6, impasse Mont-Louis  
75011 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

Exercice 2022



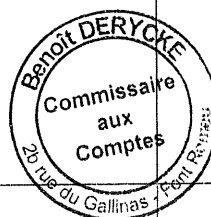
## Sommaire

Le bilan actif  
Le bilan passif  
Le compte de résultat (première partie)  
Le compte de résultat (seconde partie)  
Annexe 2022  
tableau des ressources 2022  
immobilisation  
Amortissements  
Amortissements suite  
Amortissements suite dérogatoire  
Provisions inscrites au bilan  
etat des échéances des créances et des dettes  
Variation des fonds propres  
Variation des fonds dédiés issus de  
charges et produits constatés d'avance  
charges à payer  
produits à recevoir  
dettes garanties par des suretes reelles  
engagements financiers



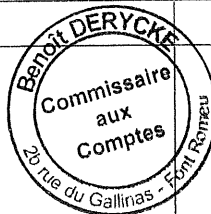
**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	83 344	83 344		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	159 032	159 032		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 243	59 705	22 538	11 242
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	20 298	20 298		
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	1 615		1 615	1 615
Autres titres immobilisés	3 000		3 000	3 000
Prêts				
Autres	21 964		21 964	21 964
<b>TOTAL I</b>	<b>371 496</b>	<b>322 379</b>	<b>49 117</b>	<b>37 822</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	267 916		267 916	39 252
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	77 968		77 968	216 466
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	232 491		232 491	225 954
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 585		104 585	266 378
Charges constatées d'avance	23 094		23 094	22 364
<b>TOTAL II</b>	<b>706 055</b>		<b>706 055</b>	<b>770 414</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 077 551</b>	<b>322 379</b>	<b>755 172</b>	<b>808 236</b>



**BILAN PASSIF**

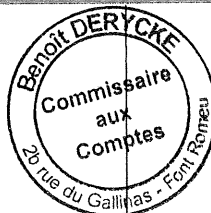
	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	54 865	52 321
Excédent ou déficit de l'exercice	19 307	2 544
Situation nette (sous total)	74 173	54 865
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 180	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>92 353</b>	<b>54 865</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	413 327	571 380
<b>TOTAL II</b>	<b>413 327</b>	<b>571 380</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 641	17 289
<b>TOTAL III</b>	<b>37 641</b>	<b>17 289</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 518	22 730
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	123 700	124 121
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	463	4 850
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	65 171	13 000
<b>TOTAL IV</b>	<b>211 852</b>	<b>164 702</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>755 172</b>	<b>808 236</b>





## COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 500	2 150
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	291	365
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	793 872	617 710
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	113 333	533 258
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 025	1 156
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	55 500	53 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 777
Utilisations des fonds dédiés	149 603	10 000
Autres produits	1 835	3 419
<b>TOTAL I</b>	<b>1 117 958</b>	<b>1 227 835</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	243	359
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	268 458	176 729
Aides financières	126 895	
Impôts, taxes et versements assimilés	14 496	6 624
Salaires et traitements	451 201	368 630
Charges sociales	183 732	154 393
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 137	10 493
Dotations aux provisions	20 352	1 653
Reports en fonds dédiés	18 432	499 190
Autres charges	3 896	7 183
<b>TOTAL II</b>	<b>1 107 840</b>	<b>1 225 254</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>10 118</b>	<b>2 581</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	5	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>5</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 IV</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5</b>	



## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>10 122</b>	<b>2 581</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	185	
Sur opérations en capital	9 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>9 185</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		38
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>38</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>9 185</b>	<b>(38)</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 127 148</b>	<b>1 227 835</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 107 840</b>	<b>1 225 291</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 307</b>	<b>2 544</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	15 632	16 220
<b>TOTAL</b>	<b>15 632</b>	<b>16 220</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	15 632	16 220
<b>TOTAL</b>	<b>15 632</b>	<b>16 220</b>



## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022**

**L'association est régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Les états financiers ont été établis avec les principes suivants.**

### **1- REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES**

Les règles générales appliquées résultent des dispositions prévues par le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### **MODE ET METHODES D'EVALUATION**

1.1. Les principes généraux de prudence, de régularité, d'importance relative ont été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

1.2. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrite en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

Les immobilisations antérieurement amorties à 100% de leur valeur, l'année de leur acquisition, font depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2001 l'objet d'un amortissement pour dépréciation économique.

Elles sont amorties linéairement à compter de leur date d'acquisition, selon les durées suivantes :

- Logiciels : 1 an
- Agencements aménagement des constructions : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Matériel son & vidéo : 3 à 5 ans

Non-application de la réglementation comptable du CRC sur les actifs par composants en raison de l'incidence non significative sur les comptes annuels.

### 1.3. Fonds dédiés art. 132-1

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à de projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « reports en fonds dédiés »



Le projet défini répond aux deux conditions suivantes :

- participer à la réalisation d'une partie spécifique de l'objet de l'entité ou d'une cause particulière entrant dans le champ de l'objet social de l'entité ;
- être clairement identifiable, les charges imputables au projet étant individualisables

Le montant des fonds dédiés au 31/12/2022 s'élève à 413 327 euros selon détail suivant :

- Projet IMPALA AFD : 364 895 euros
- Projet IMPALA RIDF : 30 000 euros
- Projet IMPALA CIV : 10 000 euros
- Atelier NOVISAD : 8 432 euros

#### 1.4. Les subventions d'investissements amortissables

NEANT

### **2- PERIMETRE DE CONSOLIDATION**

Non applicable

### **3- DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Il n'existe pas de dettes garanties par des sûretés réelles.

### **4- ENGAGEMENT HORS BILAN**

Voir tableau crédit-bail / A NEANT

### **5- VALORISATION DU BENEVOLAT ET DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Dans le cadre du bénévolat des cinéastes, les contributions volontaires en nature ont été valorisées à hauteur de 15 632 euros.

### **6- INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

#### 6.1 Engagement en matière de retraite

Aucune provision n'avait été comptabilisée au 31/12/2020 afin de faire face à d'éventuelles indemnités de fin de carrière

Au titre de l'exercice, il a été décidé de procéder à la comptabilisation des engagements au titre des indemnités de fin de carrière

Montant imputé sur les fonds propres : 15 636 euros  
Dotation de l'exercice en 2021 : 1 653 euros  
Provision au 31/12/2022 : 17 289 euros



## 6.2 Rémunération des dirigeants

NEANT

## 6.3 Rémunération des commissaires aux comptes

Montant H.T. au titre de l'exercice 2022 : 8 000 euros

Il est rappelé que l'association a pour obligation de nommer un commissaire aux comptes dès lors que l'organisme dépasse 2 des seuils suivants (article R 6352-19 du Code du Travail)

- 153 000 euros de chiffres d'affaires HT
- Trois salariés décomptés selon les dispositions de l'article L 1111-2 du Code du Travail
- Un total de bilan supérieur à 230 000 euros.

## 6.4 Concours publics et Subventions d'exploitation

Montant des concours publics et des subventions d'exploitation reçues au cours de l'exercice : **113 333 euros**

Détail des subventions d'exploitation :

- CTC : 33 333 euros
- Région Ile de France : 10 000 euros
- Cinémathèque du documentaire : 3 000 euros
- Institut Français de Serbie : 22 000 euros
- Institut Français de Paris : 10 000 euros
- Film Center Serbie : 25 000 euros
- North Macedonia Film Agency : 2 500 euros
- Centar ZA RAZVOZ : 2 500 euros
- Filmski Centar : 5 000 euros



## 6.5 Tableau des ressources de l'organisme de formation

Le plan comptable des organismes de formation a été adapté par arrêté le 2 août 1995. Article D 6352-17 du code du travail.

Ces adaptations du plan comptable se traduisent par l'utilisation de certains comptes spécifiques à la formation, des annexes obligatoires supplémentaires et des lignes spécifiques dans les documents de synthèse.

Voir tableau des ressources de l'organisme ci-joint.

Les actions dispensées par les ATELIERS VARAN relèvent du perfectionnement professionnel et qualifiant.

## ATELIERS VARAN

### TABLEAU DE RESSOURCE DE L'ORGANISME

	2022		2021	
	en euros	%	en euros	%
<b>I- RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTATIONS</b>				
<b>POUR LEUR SALARIES ET DES PARTICULIERS</b>				
ENTREPRISE	12 146 €		72 863 €	
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES				
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ORGANISMES COLLECTEURS PLAN FORMATION	270 428 €		259 025 €	
ORGANISMES COLLECTEURS CIF				
FAF TNS				
PARTICULIERS	146 318 €		178 839 €	
<u>sous total I</u>	<u>428 892 €</u>		<u>510 727 €</u>	
<b>II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
EUROPE				
ETAT				
REGIONS	103 983 €		51 260 €	
POLE EMPLOI	52 069 €		48 345 €	
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	9 749 €		0 €	
<u>sous total II</u>	<u>165 801 €</u>		<u>99 605 €</u>	
<b>III - AUTRES</b>				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION			0 €	
AUTRES RESSOURCES	2 000 €			
<u>sous total III</u>	<u>2 000 €</u>		<u>0 €</u>	
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>596 693 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>610 332 €</b>	<b>100,00%</b>



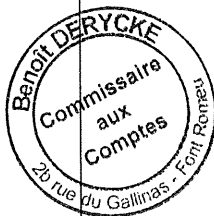
# Immobilisations

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	83 344		
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>83 344</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	159 032		
Installations techniques et outillage industriel	50 811		31 433
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 298		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>230 141</b>		<b>31 433</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 615		
Autres titres immobilisés	3 000		
Prêts et autres immobilisations financières	21 964		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>26 579</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>340 064</b>		<b>31 433</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			83 344	
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>83 344</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			159 032	
Install. techn., matériel et out. industriels			82 243	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			20 298	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>261 573</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 615	
Autres titres immobilisés			3 000	
Prêts et autres immo. financières			21 964	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>26 579</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>371 496</b>	



# Amortissements

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	83 344			83 344
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>83 344</b>			<b>83 344</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	159 032			159 032
Installations techn. et outillage industriel	39 568	20 137		59 705
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	20 298			20 298
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>218 899</b>	<b>20 137</b>		<b>239 035</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>302 242</b>	<b>20 137</b>		<b>322 379</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			



<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			
----------------------	--	--	--



# Amortissements (suite)

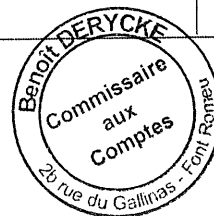
ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL	
---------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursem. des obligations				



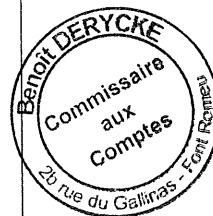
# Amortissements (suite - dérogatoire)

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL III			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 1+2+3)			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement. TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ (Col. 4+5+6)				



TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

# Provisions Inscrites au Bilan

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	17 289			17 289
	571 380	38 784	176 485	433 679
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>588 669</b>	<b>38 784</b>	<b>176 485</b>	<b>450 968</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>				



<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>588 669</b>	<b>38 784</b>	<b>176 485</b>	<b>450 968</b>
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

ATELIERS VARAN

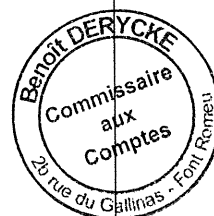
Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 964		21 964
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>21 964</b>		<b>21 964</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	77 968	77 968	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 332	3 332	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	44 636	44 636	
Groupe et associés	500	500	
Débiteurs divers	184 023	184 023	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>310 460</b>	<b>310 460</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	23 094	23 094	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>355 518</b>	<b>333 554</b>	<b>21 964</b>
----------------------	----------------	----------------	---------------

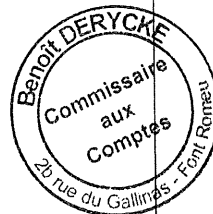
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	22 518	22 518		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 023	10 023		
Personnel et comptes rattachés	76 485	76 485		
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	32 328	32 328		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	4 864	4 864		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	463	463		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés	65 171	65 171		
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>211 852</b>	<b>211 852</b>		
----------------------	----------------	----------------	--	--

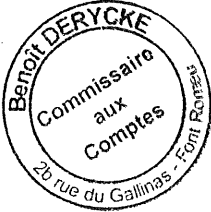


## VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	52 321	2 544			54 865
Excédent ou déficit de l'exercice	2 544	(2 544)	19 307		19 307
<b>Situation nette</b>	<b>54 865</b>		<b>19 307</b>		<b>74 173</b>
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement			26 882	8 702	18 180
Provisions réglementées			43 913	43 913	
<b>TOTAL</b>	<b>54 865</b>		<b>90 102</b>	<b>52 615</b>	<b>92 353</b>



VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	PROCIREP / TRAVAUX PROJET IMPALA /AFD 400 000 PROJET IMPALA /RIDF 30 000 ATELIER SERBE PROJET IMPALA / CIV 10 000 ATELIER NOVISAD	105 690	10 000 8 432	105 690			364 895	
		391 777		26 882			30 000	
		30 000		43 913			10 000	
		43 913					8 432	
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL	571 380	18 432	176 485			413 327	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Charges et Produits Constatés d'Avance

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 094	65 171
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	23 094	65 171



Charges à Payer

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	9 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 556
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	22 156



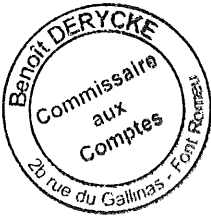


Produits à Recevoir

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	4 400
TOTAL	4 400



## ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	



# Engagements Financiers

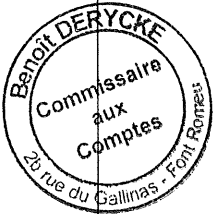
ATELIERS VARAN

Période du 01/01/22 au 31/12/22  
Edition du 12/06/23  
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	



TOTAL	
-------	--