

Benoit DERYCKE
Commissaire aux comptes
1, Mas Félix
66300 CAMELAS
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 2023

ASSOCIATION ATELIERS VARAN
6, impasse Mont-Louis
75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 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 Camélas, le 20 juin 2024

**Le commissaire aux comptes
BENOIT DERYCKE**



Association ATELIERS VARAN

6, impasse Mont-Louis
75011 PARIS

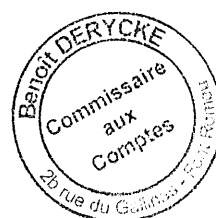
COMPTES ANNUELS

Exercice 2023



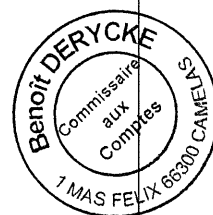
Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Annexe 2023
tableau des ressources 2023
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



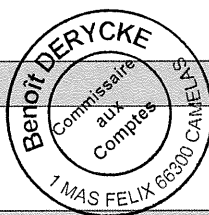
BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	89 275	77 558	11 717	22 538
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	24 213		24 213	21 964
TOTAL I	380 777	340 232	40 545	49 117
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	368 183		368 183	267 916
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	106 288		106 288	77 968
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	168 577		168 577	232 491
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	169 653		169 653	104 585
Charges constatées d'avance	29 585		29 585	23 094
TOTAL II	842 286		842 286	706 055
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 223 062	340 232	882 831	755 172



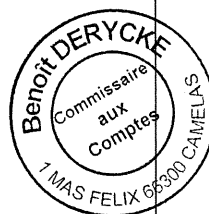
BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
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	74 173	54 865
Excédent ou déficit de l'exercice	1 293	19 307
Situation nette (sous total)	75 465	74 173
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 268	18 180
Provisions réglementées		
TOTAL I	80 734	92 353
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	469 895	413 327
TOTAL II	469 895	413 327
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	61 664	37 641
TOTAL III	61 664	37 641
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 549	22 518
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	145 062	123 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	711	463
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	101 216	65 171
TOTAL IV	270 538	211 852
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	882 831	755 172



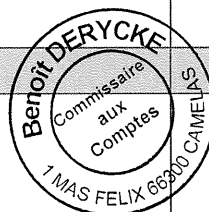
COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 650	1 500
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	441	291
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	811 691	793 872
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	251 779	113 333
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 025	2 025
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	20 963	55 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 768	
Utilisations des fonds dédiés	31 045	149 603
Autres produits	720	1 835
TOTAL I	1 146 083	1 117 958
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 634	243
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	220 510	268 458
Aides financières	97 557	126 895
Impôts, taxes et versements assimilés	16 811	14 496
Salaires et traitements	457 022	451 201
Charges sociales	197 477	183 732
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 853	20 137
Dotations aux provisions	49 791	20 352
Reports en fonds dédiés	87 613	18 432
Autres charges	9 224	3 896
TOTAL II	1 157 492	1 107 840
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(11 409)	10 118
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		5
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	16	5
CHARGES FINANCIERES		
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		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	16	5



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(11 393)	10 122
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		185
Sur opérations en capital	12 912	9 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	12 912	9 185
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	226	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	226	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 686	9 185
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 159 010	1 127 148
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 157 718	1 107 840
EXCEDENT OU DEFICIT	1 293	19 307
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	15 632	15 632
TOTAL	15 632	15 632
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	15 632	15 632
TOTAL	15 632	15 632



Provisions Inscrites au Bilan

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 27/03/25
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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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	17 289 433 679	 137 404	 51 397	11 873 514 686
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	450 968	137 404	56 813	526 559
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				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	450 968	137 404	56 813	526 559

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

L'association est régie par la loi du 1^{er} 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^{er} janvier 2001 l'objet d'un amortissement pour dépréciation économique.

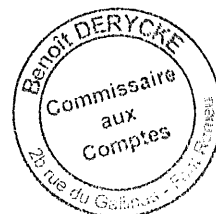
Elles sont amorties linéairement à compter de leur date d'acquisition, selon les durées suivantes :

- 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 31/12/2023 s'élève à 469 895 euros selon détail suivant :

- Projet IMPALA AFD : 364 895 euros
- Projet IMPALA RIDF : 12 387 euros
- Projet IDF DEFFINOV : 78 712 euros
- Atelier NOVISAD : 5 000 euros
- Atelier ALBANIE : 2 500 euros
- Ville de Paris : 5 000 euros
- Atelier OUZBEKISTAN : 1 401 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.

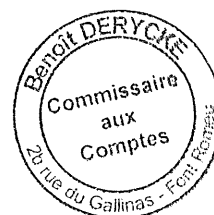
6- INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

6.1 Engagement en matière de retraite

Provision au 31/12/2023 : 11 873 euros

Hypothèses de calcul

- Départ à 65 ans
- Rotation du personnel : faible
- Taux d'augmentation des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.65 %



6.2 Rémunération des dirigeants

NEANT

6.3 Rémunération des commissaires aux comptes

Montant H.T. au titre de l'exercice 2023 : 8 800 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)

- 1 53 000 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 : **251 779 euros**

Détail des subventions d'exploitation :

- CTC : 40 000 euros
- Région Ile de France : 10 000 euros
- Cinémathèque du documentaire : 3 500 euros
- Film Center Serbie : 21 000 euros
- INSTITUT FRANCAIS IMPALA Cameroun : 8 000 euros
- AMBASSADE DE France Atelier Ouzbékistan : 49 211 euros
- AMBASSADE DE France Atelier ALBANIE : 2 500 euros
- Ville de Paris : 5 000 euros
- DRAC : 8 000 euros
- REGION Ile de France Ateliers Aubervilliers / Clichy : 104 568 euros

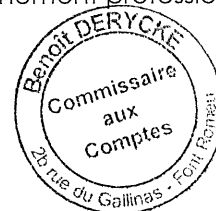
6.5 Tableau des ressources de l'organisme de formation

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.

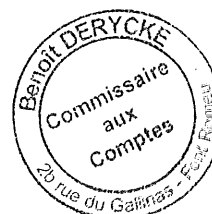
Voir tableau des ressources de l'organisme ci-joint.

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



ATELIERS VARAN**TABLEAU DE RESSOURCE DE L'ORGANISME**

	2023		2021	
	en euros	%	en euros	%
I- RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTATIONS				
POUR LEUR SALARIES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISE	31 200 €		12 146 €	
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES				
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ORGANISMES COLLECTEURS PLAN FORMATION	398 963 €		270 428 €	
ORGANISMES COLLECTEURS CIF				
FAF TNS				
PARTICULIERS	191 767 €		146 318 €	
<u>sous total I</u>	<u>621 930 €</u>		<u>428 892 €</u>	
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
EUROPE				
ETAT				
REGIONS	74 133 €		103 983 €	
France TRAVAIL ex POLE EMPLOI	25 576 €		52 069 €	
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	8 265 €		9 749 €	
<u>sous total II</u>	<u>107 974 €</u>		<u>165 801 €</u>	
III - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION			0 €	
AUTRES RESSOURCES	2 500 €		2 000 €	
<u>sous total III</u>	<u>2 500 €</u>		<u>2 000 €</u>	
TOTAL RESSOURCES	732 404 €	100,00%	596 693 €	100,00%



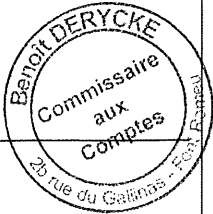
Immobilisations

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
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			
TOTAL immobilisations incorporelles :	83 344		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	159 032		
Installations techniques et outillage industriel	82 243		7 032
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			
TOTAL immobilisations corporelles :	261 573		7 032
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 615		
Autres titres immobilisés	3 000		
Prêts et autres immobilisations financières	21 964		2 249
TOTAL immobilisations financières :	26 579		2 249
TOTAL GÉNÉRAL	371 496		9 280

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			83 344	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			83 344	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			159 032	
Install. techn., matériel et out. industriels			89 275	
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				
TOTAL immobilisations corporelles :			268 605	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 615	
Autres titres immobilisés			3 000	
Prêts et autres immo. financières			24 213	
TOTAL immobilisations financières :			28 828	
TOTAL GÉNÉRAL			380 777	



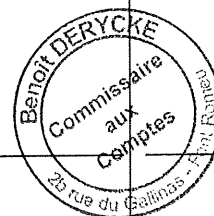
Amortissements

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

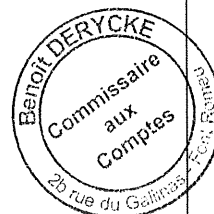
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	83 344			83 344
TOTAL immobilisations incorporelles :	83 344			83 344
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	159 032			159 032
Installations techn. et outillage industriel	59 705	17 853		77 558
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	20 298			20 298
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	239 035	17 853		256 888
TOTAL GÉNÉRAL	322 379	17 853		340 232

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			
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			



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

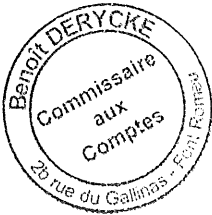
Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

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		5 416	11 873
	433 679	137 404	51 397	514 686
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	450 968	137 404	56 813	526 559

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				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	450 968	137 404	56 813	526 559
---------------	---------	---------	--------	---------



État des Échéances des Créances et Dettes

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 213		24 213
TOTAL de l'actif immobilisé :	24 213		24 213
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	106 288	106 288	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64	64	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	2 535	2 535	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	163 892	163 892	
Groupe et associés	500	500	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	273 279	273 279	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	29 585	29 585	

TOTAL GÉNÉRAL

327 076

302 864

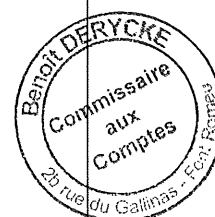
24 213

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 549	23 549		
Personnel et comptes rattachés	11 707	11 707		
Sécurité sociale et autres organismes	92 642	92 642		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	34 710	34 710		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 002	6 002		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	711	711		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	101 216	101 216		

TOTAL GÉNÉRAL

270 538

270 538



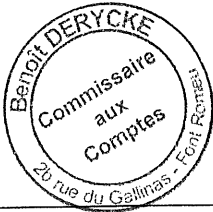
VARIATION DES FONDS PROPRES

	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	54 865		19 307		74 173
Excédent ou déficit de l'exercice	19 307	(19 307)	1 261		1 261
Situation nette	74 173	(19 307)	20 568		75 434
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	18 180			12 912	5 268
Provisions réglementées					
TOTAL	92 353	(19 307)	20 568	12 912	80 702



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)	IMPALA/AFD/ 400 000 euros	364 895	78 712	17 613			364 895	
	IMPALA/RIDF 30 000 euros	30 000					12 387	
	IDF DEFFINOV 104 568 euros						78 712	
	IMPALA/CIV/ 10 000 euros	10 000					5 000	
	ATELIER NOVI SAD 21 000 eur	8 432					2 500	
Contributions financières d'autres organismes (1)	ATELIER ALBANIE 2 500 euros		5 000	8 432			5 000	
	VILLE DE PARIS 5 000 euros		5 000				5 000	
	ATELIER OUZBEKISTAN 49 211		1 401				1 401	
Ressources liées à la générosité du public (1)								
TOTAL		413 327	92 613	36 045			469 895	



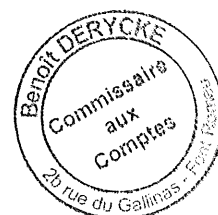
(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Charges et Produits Constatés d'Avance

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	29 585	101 216
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	29 585	101 216



Charges à Payer

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
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	10 560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 942
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	27 502

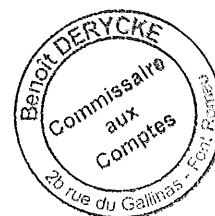


Produits à Recevoir

ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

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



ATELIERS VARAN

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/06/24
Devise d'édition EURO

