

Présentation des comptes annuels 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Atelier Sans Frontières

14 RUE LESAULT
93500 PANTIN

comptabilite@ares-association.fr

Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Détail des comptes - Bilan Actif (2050)
Détail des comptes - Bilan Passif (2051)
Détail des comptes - Compte de Résultat (2052)
Détail des comptes - Compte de Résultat (2053)
Présentation des Annexes
Sommaire des Annexes
Règles et Methodes Comptables
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances des créances et des dettes
Charges à payer
Produits à recevoir
Charges et produits constatés d'avance
Variation fonds propres
Ventilation des Recettes d'Exploitation
accroissement et allègements dettes future d'impôts
Engagements Financiers et Autres Informations
Le compte de résultat comparatif
Composition du capital social

Sommaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Amortissements (suite)

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Bilan Actif

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	145 267	135 981	9 286	16 377
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	145 267	135 981	9 286	16 377
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	300	245	55	115
Installations techniques, matériel et outillage industriel	126 723	108 050	18 673	25 578
Autres immobilisations corporelles	1 794 837	1 261 767	533 070	668 683
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 921 860	1 370 062	551 798	694 377
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	213		213	213
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 900		27 900	27 900
TOTAL immobilisations financières :	28 113		28 113	28 113
ACTIF IMMOBILISÉ	2 095 240	1 506 043	589 197	738 867
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	34 581		34 581	40 698
TOTAL stocks et en-cours :	34 581		34 581	40 698
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	24 096		24 096	
Créances clients et comptes rattachés	485 890	5 431	480 459	447 868
Autres créances	227 302		227 302	102 217
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	737 289	5 431	731 858	550 085
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	118 731		118 731	436 010
Charges constatées d'avance	1 168		1 168	2 608
TOTAL disponibilités et divers :	119 899		119 899	438 618
ACTIF CIRCULANT	891 769	5 431	886 338	1 029 401
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 987 009	1 511 474	1 475 535	1 768 268

Bilan Passif

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	26 269	26 269
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	429 248	429 248
Report à nouveau	156 380	177 459
Résultat de l'exercice	77 820	(21 078)
TOTAL situation nette :	689 718	611 897
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	421 444	537 114
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 111 162	1 149 011
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 685	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		100 000
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		100 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 408	266 693
Dettes fiscales et sociales	241 817	205 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 464	7 318
TOTAL dettes diverses :	362 688	479 266
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		39 991
DETTES	362 688	619 257
TOTAL GÉNÉRAL	1 475 535	1 768 268
Ecarts de conversion passif		

Compte de Résultat (Première Partie)

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	330 614		330 614	369 900
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 343 035		1 343 035	1 370 007
Chiffres d'affaires nets	1 673 649		1 673 649	1 739 907
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			90 880	168 206
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			29 233	22 531
Autres produits			1 281 208	1 036 657
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 074 971	2 967 302
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			733	4 140
Variation de stock de marchandises			6 117	(7 823)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			47 480	62 176
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			886 597	1 029 341
TOTAL charges externes :			940 926	1 087 834
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			62 157	60 225
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 567 400	1 453 624
Charges sociales			369 452	331 453
TOTAL charges de personnel :			1 936 852	1 785 078
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 670	162 105
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 491	
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 685	
TOTAL dotations d'exploitation :			153 846	162 105
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			8 094	6 691
CHARGES D'EXPLOITATION			3 101 875	3 101 932
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(26 904)	(134 630)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(26 904)	(134 630)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		1
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	20	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	20	0
RÉSULTAT FINANCIER	(20)	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(26 924)	(134 630)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	115 669	114 206
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	115 669	114 206
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	245	110
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	245	110
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	115 424	114 097
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 226	546
Impôts sur les bénéfices	7 454	
TOTAL DES PRODUITS	3 190 640	3 081 509
TOTAL DES CHARGES	3 112 820	3 102 587
BÉNÉFICE OU PERTE	77 820	(21 078)

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	145 266,96	135 981,13	9 285,83	16 377,32	-7 091,49	-43,30
2050000 Concessions et droits similar	145 266,96		145 266,96	145 266,96		
2805000 Concessions et droits similar		135 981,13	-135 981,13	-128 889,64	-7 091,49	-5,50
Immobilisations corporelles						
Constructions	300,00	244,83	55,17	115,17	-60,00	-52,10
2131000 Bâtiments	300,00		300,00	300,00		
2813100 Bâtiments		244,83	-244,83	-184,83	-60,00	-32,46
Inst. tech., matériel et out. industriels	126 723,20	108 049,97	18 673,23	25 578,13	-6 904,90	-27,00
2150000 Installations techniques, maté	126 723,20		126 723,20	126 723,20		
2815000 Installations, matériel et outill		108 049,97	-108 049,97	-101 145,07	-6 904,90	-6,83
Autres immobilisations corporelles	1 794 836,99	1 261 766,96	533 070,03	668 683,36	-135 613,33	-20,28
2181000 Installations générales, agen	1 634 793,32		1 634 793,32	1 634 793,32		
2182000 Matériel de transport	132 445,79		132 445,79	132 445,79		
2183000 Matériel de bureau et matériel	27 597,88		27 597,88	27 597,88		
2818100 Amortissements Agenc. et Ins		1 107 705,30	-1 107 705,30	-978 687,96	-129 017,34	-13,18
2818200 Amortissements Matériel Tra		130 491,12	-130 491,12	-126 581,79	-3 909,33	-3,09
2818300 Amortissements Mat. Bureau		23 570,54	-23 570,54	-20 883,88	-2 686,66	-12,86
Immobilisations financières						
Autres titres immobilisés	213,00		213,00	213,00	0,00	
2710000 Titres immobilisés autres que	213,00		213,00	213,00		
Autres immobilisations financières	27 900,00		27 900,00	27 900,00	0,00	
2750000 Dépôts et cautionnements ve	27 900,00		27 900,00	27 900,00		
TOTAL (II)	2 095 240,15	1 506 042,89	589 197,26	738 866,98	-149 669,72	-20,26
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Marchandises	34 581,00		34 581,00	40 698,00	-6 117,00	-15,03
3700000 Stocks de marchandises	34 581,00		34 581,00	40 698,00	-6 117,00	-15,03
Avances et acptes versés sur cdes	24 096,16		24 096,16		24 096,16	
4090000 Fournisseurs débiteurs	24 096,16		24 096,16		24 096,16	
Créances						
Clients et comptes rattachés	485 890,34	5 431,07	480 459,27	447 867,83	32 591,44	7,28
4110000 Clients (hors groupe)	432 829,28		432 829,28	350 560,74	82 268,54	23,47
4111000 Clients (groupe)	27 632,77		27 632,77	79 307,83	-51 675,06	-65,16
4112000 Client Groupe Login's	16 660,80		16 660,80	5 308,81	11 351,99	213,83
4160000 Clients douteux ou litigieux	6 517,28		6 517,28	3 528,00	2 989,28	84,73
4181000 Clients - Facture à Etablir (ho	2 250,21		2 250,21	12 102,45	-9 852,24	-81,41
4910000 Provisions pour dépréciation		5 431,07	-5 431,07	-2 940,00	-2 491,07	-84,73
Autres créances	227 302,24		227 302,24	102 217,05	125 085,19	122,37
4010000 Fournisseurs (hors groupe)				19 492,91	-19 492,91	-100,00
4210000 Personnel - Rémunérations d	418,89		418,89	126,95	291,94	229,96
4219000 Personnel - Salaires Négatifs	992,77		992,77	1 169,01	-176,24	-15,08
4240000 Participation des salariés aux	300,91		300,91	300,91		
4252000 Personnel - Avances sur salai	112,50		112,50	1 050,00	-937,50	-89,29
4388000 IJSS Remboursement	464,01		464,01		464,01	
4410000 Subventions de fonctionnem	56 702,00		56 702,00	7 990,00	48 712,00	609,66
4415000 Subvention Aides aux Postes	127 482,10		127 482,10		127 482,10	
4415100 Subventions AAP-Modulation	35 203,00		35 203,00	32 949,61	2 253,39	6,84
4430000 Indemnité Activité Partielle	599,28		599,28	599,28		
4440000 Etat - Impôts sur les bénéfice				27 320,00	-27 320,00	-100,00

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
4456600 T.V.A. Déductible sur autres b	3 736,38		3 736,38	1 771,72	1 964,66	110,89
4456620 TVA ded.intracom				118,00	-118,00	-100,00
4458600 Taxes sur le chiffre d'affaires	210,00		210,00	3 224,56	-3 014,56	-93,49
4470000 Autres impôts - CET, CVAE,	23,00		23,00		23,00	
4471000 Taxe d'apprentissage	1 047,40		1 047,40	1 104,10	-56,70	-5,14
4670000 Autres comptes débiteurs ou	10,00		10,00		10,00	
4671000 Subventions-Bailleurs Privés				5 000,00	-5 000,00	-100,00
Divers						
Disponibilités	118 731,09		118 731,09	436 010,07	-317 278,98	-72,77
5120000 Banques - Crédit Coopération				278 807,15	-278 807,15	-100,00
5125000 Banque - Crédit Coopératif n	40 807,13		40 807,13		40 807,13	
5127000 Banques - CIC	77 923,96		77 923,96	157 202,92	-79 278,96	-50,43
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	1 168,20		1 168,20	2 607,92	-1 439,72	-55,21
4860000 Charges constatées d'avance	1 168,20		1 168,20	2 607,92	-1 439,72	-55,21
TOTAL (III)	891 769,03	5 431,07	886 337,96	1 029 400,87	-143 062,91	-13,90
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	2 987 009,18	1 511 473,96	1 475 535,22	1 768 267,85	-292 732,63	-16,55

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	26 269,40	26 269,40	0,00	
1024000 Autres fonds propres sans droit de	26 269,40	26 269,40		
Autres réserves	429 247,87	429 247,87	0,00	
1068000 Autres réserves	429 247,87	429 247,87		
Report à nouveau	156 380,17	177 458,60	-21 078,43	-11,88
1100000 Report à nouveau - solde créditeur	177 458,60	177 458,60		
1190000 Report à nouveau - solde débiteur	-21 078,43		-21 078,43	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	77 820,34	-21 078,43	98 898,77	469,19
AUTRES FONDS PROPRES				
Subventions d'investissement	421 444,46	537 113,77	-115 669,31	-21,54
1310000 Subventions d'équipement/D'investis	1 123 180,79	1 123 180,79		
1390000 Quote Part Subv Investissements	-701 736,33	-586 067,02	-115 669,31	-19,74
TOTAL (I)	1 111 162,24	1 149 011,21	-37 848,97	-3,29
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	1 685,00		1 685,00	
1518000 Autres provisions pour risques	1 685,00		1 685,00	
TOTAL (III)	1 685,00		1 685,00	
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers		100 000,00	-100 000,00	-100,00
4550002 Comptes courants - Ares Services		100 000,00	-100 000,00	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 407,53	266 693,15	-151 285,62	-56,73
4010000 Fournisseurs (hors groupe)	30 396,78	75 901,40	-45 504,62	-59,95
4011000 Fournisseurs (groupe)	72 284,97	163 934,01	-91 649,04	-55,91
4081000 Fournisseurs - Factures non parvenu	9 396,18	11 959,74	-2 563,56	-21,43
4081100 Fournisseurs - Factures non parvenu	3 329,60	14 898,00	-11 568,40	-77,65
Dettes fiscales et sociales	241 816,86	205 253,99	36 562,87	17,81
4210000 Personnel - Rémunérations dues	1 775,36		1 775,36	
4270000 Personnel - Oppositions	341,23	63,82	277,41	434,68
4282000 Dettes provisionnées pour congés à	81 011,31	78 289,32	2 721,99	3,48
4283000 Gratification	11 107,00	11 220,00	-113,00	-1,01
4284000 Dettes provisionnées pour participa	3 226,00		3 226,00	
4286000 Autres charges à payer	-312,42		-312,42	
4310000 URSSAF	35 716,99	35 716,47	0,52	0,00
4373000 RETRAITE	7 003,09	6 872,61	130,48	1,90
4374000 PREVOYANCE GMC	5 734,36	5 450,34	284,02	5,21
4375000 MUTUELLE GMC	7 564,30	2 739,42	4 824,88	176,13
4379000 TITRE RESTAURANT	3 059,00		3 059,00	
4382000 Charges sociales sur congés à payer	21 959,87	20 865,14	1 094,73	5,25
4386000 Autres charges à payer	4 778,00	4 175,00	603,00	14,44
4388000 IJSS Remboursement		6 419,52	-6 419,52	-100,00
4415000 Subvention Aides aux Postes		3 640,02	-3 640,02	-100,00
4416000 Subventions d'investissement	11 364,00		11 364,00	
4421000 Prélèvement Retenue à la source	486,05	780,04	-293,99	-37,69
4440000 Etat - Impôts sur les bénéfices	734,00		734,00	
4452000 TVA due intracommunautaire		118,00	-118,00	-100,00
4455100 T.V.A. à décaisser	13 667,00	4 875,00	8 792,00	180,35
4457100 T.V.A. collectée à 20%	16 298,67	13 607,07	2 691,60	19,78
4470000 Autres impôts - CET, CVAE, CFE		1 389,00	-1 389,00	-100,00
4471200 1% Patronal	5 363,32	2 539,59	2 823,73	111,19
4471400 Taxe professionnelle	10 939,73	6 493,63	4 446,10	68,47
Autres dettes	5 463,59	7 318,50	-1 854,91	-25,35
4110000 Clients (hors groupe)	662,00	7 318,50	-6 656,50	-90,95
4689000 Charges à Payer NDF	4 798,81		4 798,81	
4710000 Compte attente - CB Pro	2,78		2,78	

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance		39 991,00	-39 991,00	-100,00
4871000 Produits constatés d'avance subvent		39 991,00	-39 991,00	-100,00
TOTAL (IV)	362 687,98	619 256,64	-256 568,66	-41,43
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 475 535,22	1 768 267,85	-292 732,63	-16,55

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	330 614,17	369 900,44	-39 286,27	-10,62
7070000 Ventes de matériels	327 334,17	367 150,46	-39 816,29	-10,84
7071000 Ventes de Matériels à l'Expor	3 280,00	2 749,98	530,02	19,27
Production vendue de services	1 343 035,05	1 370 006,68	-26 971,63	-1,97
7060000 Prestations de services	1 073 212,32	1 073 468,17	-255,85	-0,02
70650011 Ventes Prestations		-0,40	0,40	100,00
7085000 Ports & frais accessoires facturés	108 153,44	150 473,14	-42 319,70	-28,12
7088000 Vente Matieres	61 233,69	54 833,70	6 399,99	11,67
7088001 Vente Matiers EXO (Dechets)	17 074,50	38 257,69	-21 183,19	-55,37
7088100 Frais de fonction partagées		2 115,31	-2 115,31	-100,00
7088200 Refacturation interco	83 361,10	50 859,07	32 502,03	63,91
Chiffres d'affaires nets	1 673 649,22	1 739 907,12	-66 257,90	-3,81
Subvention d'exploitation	90 880,31	168 205,83	-77 325,52	-45,97
7400000 Sub Aide A L'Embauche Des Jeunes	26 621,48	15 896,98	10 724,50	67,46
7410000 Subventions de Fonctionnement	48 712,00	141 800,00	-93 088,00	-65,65
7415000 Aides aux Postes	15 546,83	10 508,85	5 037,98	47,94
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	29 232,94	22 531,39	6 701,55	29,74
7817400 Reprises prov. Créances clients		3 384,30	-3 384,30	-100,00
7910000 Transferts de charges d'exploitatio	29 232,94	19 147,09	10 085,85	52,68
Autres produits	1 281 208,06	1 036 657,35	244 550,71	23,59
7310000 Contribution Financieres Public	1 041 002,28	975 708,51	65 293,77	6,69
7542000 Mécénat	235 187,00	55 964,00	179 223,00	320,25
7580000 Produits divers de gestion courante	18,78	4 984,84	-4 966,06	-99,62
7582000 Dons reçus	5 000,00		5 000,00	
Total des produits d'exploitation (I)	3 074 970,53	2 967 301,69	107 668,84	3,63
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	733,14	4 140,00	-3 406,86	-82,29
6070000 Achats de marchandises	250,00	4 140,00	-3 890,00	-93,96
6080000 Compte pour la récapitulation des f	483,14		483,14	
Variation de stock (marchandises)	6 117,00	-7 823,00	13 940,00	178,19
6037000 Variation des stocks de marchandise	6 117,00	-7 823,00	13 940,00	178,19
Achat mat. 1ère et autres appro.	47 479,56	62 175,80	-14 696,24	-23,64
6020000 Achat direct - Fournitures	47 479,56	62 175,80	-14 696,24	-23,64
Autres achats et charges externes	886 596,52	1 029 340,94	-142 744,42	-13,87
6040000 Achats prestations (hors interco)	7 722,06	13 626,11	-5 904,05	-43,33
6050000 Achats de matériel, équipements et	18 229,29	23 056,68	-4 827,39	-20,94
6061100 Electricité, Gaz	25 089,52	24 555,14	534,38	2,18
6061200 Eau	4 311,63	4 535,57	-223,94	-4,94
6061500 Achat carburant soumis 80%	2 743,18	2 960,36	-217,18	-7,34
6061502 Achat carburant non récupérable		104,31	-104,31	-100,00
6063000 Fournitures d'entretien	1 002,04	3 233,36	-2 231,32	-69,01
6063100 Equipement (EPI)	15 496,03	1 787,03	13 709,00	767,14
6064000 Fournitures administratives	4 609,85	10 682,04	-6 072,19	-56,84
6064100 Petit Equipement Bureauitique & Info	8 329,50	13 550,00	-5 220,50	-38,53
6110000 Sous-traitance générale	399 790,17	416 967,80	-17 177,63	-4,12
6132000 Locations immobilières	112 564,45	51 155,60	61 408,85	120,04
6135100 Véhicules location longue durée	4 345,91	6 666,54	-2 320,63	-34,81
6135200 Locations matériel	36 852,26	40 980,67	-4 128,41	-10,07
6136000 Locations Diverses	221,04	221,04		
6152000 Entretien -Biens immobiliers (locau	7 166,18	5 550,83	1 615,35	29,10
6155000 Entretien - Biens mobiliers (véhicu	11 267,85	15 594,70	-4 326,85	-27,75
6156000 Maintenance Informatique	9 945,00	3 082,01	6 862,99	222,68
6161000 Assurance - Multirisques	10 393,74	10 333,33	60,41	0,58
6162000 Assurance - Véhicule	962,00		962,00	
6166000 Assurance - Divers (Matériel..)	3 809,73	54 926,24	-51 116,51	-93,06
6211000 Personnel intérimaire - ouvrier		1 623,88	-1 623,88	-100,00
6214000 Personnel Prêté Groupe	37 322,46	23 605,14	13 717,32	58,11
6226100 Honoraires - CAC Compta Paye	4 586,00	4 460,00	126,00	2,83
6226300 Honoraires - Avocats	101,15		101,15	

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
6228000 Honoraires - Divers	3 498,52	4 333,62	-835,10	-19,27
6241000 Transports sur achats	30 671,82	156 045,97	-125 374,15	-80,34
6242000 Transports sur ventes	59,20	1 247,10	-1 187,90	-95,25
6251000 Voyages et déplacements	17 264,63	13 766,83	3 497,80	25,41
6252000 Hébergement	1 395,32	2 370,60	-975,28	-41,14
6257000 Réceptions	3 450,60	1 715,78	1 734,82	101,11
6260000 Frais postaux et de télécommunicati	59 232,00	76 812,13	-17 580,13	-22,89
6262000 Téléphonie	15 983,56	16 151,26	-167,70	-1,04
6263000 Internet	2 602,59		2 602,59	
6270000 Services bancaires et assimilés	6 682,32	5 083,35	1 598,97	31,46
6281000 Concours divers - cotisations	3 003,65	3 691,06	-687,41	-18,62
6282000 Frais traitement déchets	15 871,27	14 864,86	1 006,41	6,77
6286000 Autres frais de gestion	20,00		20,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	62 156,84	60 224,54	1 932,30	3,21
6312000 Taxe d'apprentissage	4 267,05	3 837,77	429,28	11,19
6313000 Formation professionnelle continue	35 150,06	33 681,18	1 468,88	4,36
6314000 Taxe effort construction	2 823,73	2 539,59	284,14	11,19
6351000 Taxe professionnelle CVAE	613,00	1 389,00	-776,00	-55,87
6351100 Taxe professionnelle CFE	19 303,00	18 777,00	526,00	2,80
Salaires et traitements	1 567 399,78	1 453 624,42	113 775,36	7,83
6411000 Salaires, appointements	1 387 007,13	1 286 475,76	100 531,37	7,81
6412000 Congés payés	164 241,24	144 398,15	19 843,09	13,74
6412200 Provision Congés Payés	2 721,99	4 275,85	-1 553,86	-36,34
6413000 Primes et gratifications	11 107,00	8 779,00	2 328,00	26,52
6413100 Primes de salissures	72,42		72,42	
6414100 Indemnités Transactionnelle		9 695,66	-9 695,66	-100,00
6414200 Indemnités Stage	2 250,00		2 250,00	
Charges sociales	369 452,37	331 453,35	37 999,02	11,46
6451000 Cotisations à l'Urssaf	126 940,00	121 491,70	5 448,30	4,48
6452000 Cotisations aux prevoyance GMC	15 200,09	13 916,48	1 283,61	9,22
6453000 Cot. retraites nncadre/cadre ARCO	31 769,88	28 901,07	2 868,81	9,93
6454000 Cotisations aux Assedic	65 624,18	60 351,65	5 272,53	8,74
6455000 Forfait social / rupture Convention		971,93	-971,93	-100,00
6455100 Forfait social /Participation	645,00	1 105,72	-460,72	-41,67
6458000 Charges s/Congés Payés	1 094,73	865,02	229,71	26,56
6459000 Cotisations aux Mutuelles GMC	18 696,24	19 725,12	-1 028,88	-5,22
6471000 Remboursement Transport	9 910,03	11 510,70	-1 600,67	-13,91
6471200 Prime de panier	190,00	210,00	-20,00	-9,52
6471300 Titres Restaurant	23 434,20	21 405,67	2 028,53	9,48
6475000 Médecine du travail, pharmacie	14 296,00	10 496,50	3 799,50	36,20
6480000 Autres charges de personnel	12 329,58	8 322,40	4 007,18	48,15
6481000 Compte à créer	841,00		841,00	
6481100 Charges Formation SI (hors sécu)	34 821,30	25 689,39	9 131,91	35,55
6481200 Charges Formation SI (sécu)	4 067,64	3 810,00	257,64	6,76
6482100 Charges Formation Perm (hors sécu)	9 592,50	2 680,00	6 912,50	257,93
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	149 669,72	162 104,57	-12 434,85	-7,67
6811100 Dot. Amo. Immo incorporelles	136 384,83	149 762,02	-13 377,19	-8,93
6811200 Dot. Amo. Immo corporelles	13 284,89	12 342,55	942,34	7,63
Sur actif circulant : dot aux prov.	2 491,07		2 491,07	
6817400 Dot. Prov. Clt. créances douteuses	2 491,07		2 491,07	
Pour risques et charges : dot. aux prov	1 685,00		1 685,00	
6815000 Dot. Prov. pour risques et charges	1 685,00		1 685,00	
Autres charges	8 093,52	6 691,30	1 402,22	20,96
6511000 Redevances pour concessions, brevet	8 086,90	5 900,00	2 186,90	37,07
6540000 Pertes sur créances irrécouvrables		336,90	-336,90	-100,00
6580000 Charges diverses de gestion courant	6,62	454,40	-447,78	-98,54
Total des charges d'exploitation (II)	3 101 874,52	3 101 931,92	-57,40	-0,00
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 903,99	-134 630,23	107 726,24	80,02
Opérations en commun				

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés		0,69	-0,69	-100,00
7680000 Autres produits financiers		0,69	-0,69	-100,00
Total des produits financiers (V)		0,69	-0,69	-100,00
Charges financières				
Différences négatives de change	19,57	0,01	19,56	195600,00
6660000 Pertes de change	19,57	0,01	19,56	195600,00
Total des charges financières (VI)	19,57	0,01	19,56	195600,00
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-19,57	0,68	-20,25	-2977,94
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-26 923,56	-134 629,55	107 705,99	80,00

Détail des Comptes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations en capital	115 669,31	114 206,22	1 463,09	1,28
7750000 Produits des cessions d'éléments d'		0,33	-0,33	-100,00
7770000 Quote-part des subventions d'invest	115 669,31	114 205,89	1 463,42	1,28
Total des produits exceptionnels (VII)	115 669,31	114 206,22	1 463,09	1,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	245,41	109,54	135,87	124,04
6712000 Pénalités, amendes fiscales et péna	245,41	109,54	135,87	124,04
Total des charges exceptionnelles (VIII)	245,41	109,54	135,87	124,04
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
	115 423,90	114 096,68	1 327,22	1,16
Participation des salariés aux Rt de l'ent (IX)	3 226,00	545,56	2 680,44	491,32
6910000 Participation des salariés aux résu	3 226,00	545,56	2 680,44	491,32
Impôts sur les bénéfices * (X)	7 454,00		7 454,00	
6950000 Impôts sur les bénéfices	7 454,00		7 454,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 190 639,84	3 081 508,60	109 131,24	3,54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				
	3 112 819,50	3 102 587,03	10 232,47	0,33
5 - BÉNÉFICE OU PERTE				
	77 820,34	-21 078,43	98 898,77	469,19

Annexes

Présentation

Atelier Sans Frontières (ASF) est un Chantier d'Insertion créé en 2003, qui accueille plus de 120 jeunes et adultes fragilisés par an, pour les aider à construire leur projet de vie, à retrouver leur dignité et les amener à une situation personnelle et professionnelle stable. ASF promeut l'insertion par des activités solidaires à forte portée sociale ou environnementale (recyclage, économie circulaire, don de matériel revalorisé) qui donnent du sens au travail effectué par les salariés et participent à leur motivation.

Chiffres clés de l'association

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 475 535 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 77 820 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE DES ANNEXES

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Variation des fonds propres.
- Ventilation des recettes d'exploitation
- Régime Fiscal.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements en matière de retraite
- Honoraires du Commissaire aux comptes
- Subventions d'Investissement.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes comptables ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définies par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code Du Commerce et au règlement N°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Atelier Sans Frontières

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

Logiciels informatiques, Brevets	de 1 à 7 ans
Agencements et installations	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
Mobilier	de 1 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en application du règlement ANC N°2014-03, lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable.

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association bénéficie de la contribution de bénévoles fonctionnels et opérationnels qui n'a pas pu être évaluée. Ils permettent le fonctionnement des instances de l'Association.

Immobilisations

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	145 267		
TOTAL immobilisations incorporelles :	145 267		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	300		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	126 723		
Installations générales, agencements et divers	1 634 793		
Matériel de transport	132 446		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 598		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 921 860		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	213		
Prêts et autres immobilisations financières	27 900		
TOTAL immobilisations financières :	28 113		

TOTAL GÉNÉRAL	2 095 240		
----------------------	------------------	--	--

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				
Autres immobilisations incorporelles			145 267	
TOTAL immobilisations incorporelles :			145 267	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			300	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			126 723	
Inst. générales, agencements et divers			1 634 793	
Matériel de transport			132 446	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			27 598	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			1 921 860	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			213	
Prêts et autres immo. financières			27 900	
TOTAL immobilisations financières :			28 113	

TOTAL GÉNÉRAL			2 095 240	
----------------------	--	--	------------------	--

Amortissements

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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	128 890	7 091		135 981
TOTAL immobilisations incorporelles :	128 890	7 091		135 981
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	185	60		245
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	101 145	6 905		108 050
Inst. générales, agencements et divers	978 688	129 017		1 107 705
Matériel de transport	126 582	3 909		130 491
Mat. de bureau, informatique et mobil.	20 884	2 687		23 571
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 227 484	142 579		1 370 062
TOTAL GÉNÉRAL	1 356 373	149 670		1 506 043

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	7 091		
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 091		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	60		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	6 905		
Installations générales, agencements et divers	129 017		
Matériel de transport	3 909		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 687		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	142 579		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	149 670		
----------------------	----------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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				
		1 685		1 685
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		1 685		1 685

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				
	2 940	2 491		5 431
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 940	2 491		5 431

TOTAL GÉNÉRAL	2 940	4 176		7 116
----------------------	--------------	--------------	--	--------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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	27 900		27 900
TOTAL de l'actif immobilisé :	27 900		27 900
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	6 517		6 517
Autres créances clients	479 373	479 373	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 825	1 825	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	464	464	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 946	3 946	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 070	1 070	
État - Divers	219 986	219 986	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10	10	
TOTAL de l'actif circulant :	713 193	706 675	6 517
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 168	1 168	

TOTAL GÉNÉRAL	742 261	707 844	34 417
----------------------	----------------	----------------	---------------

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	115 408	115 408		
Personnel et comptes rattachés	97 148	97 148		
Sécurité sociale et autres organismes	85 816	85 816		
Impôts sur les bénéfices	734	734		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 966	29 966		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 153	28 153		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 464	5 464		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	362 688	362 688		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 726
Dettes fiscales et sociales	121 770
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	134 496

Produits à Recevoir

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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>	2 250
TOTAL	2 250

Charges et Produits Constatés d'Avance

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 168	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 168	

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	26 269				26 269
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	429 248				429 248
Report à nouveau	177 459	(21 078)			156 380
Excédent ou déficit de l'exercice	(21 078)	21 078	77 820		77 820
Situation nette	611 897		77 820		689 718
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	537 114			115 669	421 444
Provisions réglementées					
TOTAL	1 149 011		77 820	115 669	1 111 162

Ventilation des Recettes d'Exploitation

Répartition par nature d'activité	Montant
Ventes de marchandises	330 614€
Prestations de services	1 343 035€
Concours publics	1 131 883€
Mécénats	235 187€
Reprises de Provisions	0€
Transferts de charges	29 233€
Autres Produits	5 019€
Total	3 074 971€

Régime Fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 05/06/24

Devise d'édition €

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Autres :	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Atelier Sans Frontières

Engagements Financiers et Autres Informations

Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 148 609 euros.

Effectif moyen

	Personnel salaries	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	7	
Ouvriers	50	
Stagiaires		
Apprenti		
TOTAL	63	

Engagement en matière de retraite

Ces indemnités ne font pas l'objet de comptabilisation et s'élèvent à 50 292 euros. Ce montant est déterminé au 31 décembre 2023, en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite et des probabilités nationales de mortalité.

Taux d'actualisation : 3,5%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux de charges sociales : 37%

Atelier Sans Frontières

Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé au titre de l'exercice 2023 et relatif à sa mission légale est provisionné pour 4 586 euros hors taxes.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé au titre de l'exercice 2023 et relatif aux services autres que la certification des comptes fournis à la demande de l'entité est : néant.

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions D'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens Financés, dans le compte 777000.

	Ouverture	Dotation/ reprise N	Nouvelles Sub	Clôture
Subventions d'Investissement	537 114	(115 669)		421 445

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Compte de Résultat Comparatif

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Ventes de marchandises	330 614	369 900	(39 286)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 343 035	1 370 007	(26 972)
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 673 649	1 739 907	(66 258)
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	90 880	168 206	(77 326)
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	29 233	22 531	6 702
Autres produits	1 281 208	1 036 657	244 551
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 074 971	2 967 302	107 669
Achat de marchandises	733	4 140	(3 407)
Variation de stock de marchandises	6 117	(7 823)	13 940
Achats de matières premières et approvisionnement	47 480	62 176	(14 696)
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	886 597	1 029 341	(142 744)
Impôts, taxes et versements assimilés	62 157	60 225	1 932
Salaires, traitements et charges sociales	1 936 852	1 785 078	151 774
Dotations pour dépréciation	152 161	162 105	(9 944)
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 685		1 685
Autres charges	8 094	6 691	1 402
CHARGES D'EXPLOITATION	3 101 875	3 101 932	(57)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(26 904)	(134 630)	107 726
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE			
PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ			
Produits financiers de participation			
Autres intérêts et produits assimilés		1	(1)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		1	(1)
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change	20	0	20
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
CHARGES FINANCIÈRES	20	0	20
RÉSULTAT FINANCIERS	(20)	1	(20)
Produits exceptionnels	115 669	114 206	1 463
Reprises sur provisions et transferts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 669	114 206	1 463
Charges exceptionnelles	245	110	136
Dotations aux amortissements et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	245	110	136
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	115 424	114 097	1 327
Participation des salariés	3 226	546	2 680
Impôt sur les bénéfices	7 454		7 454
RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)	77 820	(21 078)	98 899

Composition du Capital Social

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(26 924)	(4 287)
Résultat exceptionnel (hors participation)	115 424	18 378
Résultat comptable (hors participation)	88 500	14 091

Amortissements (suite)

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

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				

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

Atelier Sans Frontières

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 05/06/24
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		