

# Présentation des comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ARES ATELIER**

14 RUE LESAULT

93500 PANTIN

0140373700

[comptabilite@ares-association.fr](mailto:comptabilite@ares-association.fr)

## Sommaire

Bilan actif  
Bilan passif  
Compte de résultat premiere partie  
Compte de résultat seconde partie  
Bilan Actif  
Bilan Passif  
Compte de Résultat (Asso)  
Compte de Résultat (Asso suite)  
Présentation des Annexes  
Sommaire des Annexes  
Règles et Methodes Comptables  
Immobilisation  
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  
Détails des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

# Bilan Actif

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

|   | BRUT                     | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2024    | Net (N-1)<br>31/12/2023 |
|---|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   |                          |                |                          |                         |
| Frais d'établissement   |                          |                |                          |                         |
| Frais de recherche et développement   |                          |                |                          |                         |
| Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 3 989                    | 3 989          |                          |                         |
| Fonds commercial (1)  |                          |                |                          |                         |
| Autres  |                          |                |                          |                         |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                          |                |                          |                         |
| Avances et acomptes   |                          |                |                          |                         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES   |                          |                |                          |                         |
| Terrains  |                          |                |                          |                         |
| Constructions   |                          |                |                          |                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                | 2 676                    | 2 676          |                          |                         |
| Autres  | 81 014                   | 9 267          | 71 746                   |                         |
| Immobilisations grevées de droits   |                          |                |                          |                         |
| Immobilisations corporelles en cours  |                          |                |                          |                         |
| Avances et acomptes   |                          |                |                          |                         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)   |                          |                |                          |                         |
| Participations  |                          |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations  |                          |                |                          |                         |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille  |                          |                |                          |                         |
| Autres titres immobilisés   | 152                      |                | 152                      | 152                     |
| Prêts   |                          |                |                          |                         |
| Autres  |                          |                |                          |                         |
| <b>TOTAL I ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>87 831</b>            | <b>15 932</b>  | <b>71 899</b>            | <b>152</b>              |
| STOCKS ET EN-COURS  |                          |                |                          |                         |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES  | 18 412                   |                | 18 412                   |                         |
| CRÉANCES (3)  |                          |                |                          |                         |
| Créances usagers et comptes rattachés   | 327 132                  |                | 327 132                  | 17 474                  |
| Autres créances   | 79 861                   |                | 79 861                   | 5 116                   |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT   |                          |                |                          |                         |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE   |                          |                |                          |                         |
| DISPONIBILITES  | 42 086                   |                | 42 086                   | 23 810                  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)   | 3 500                    |                | 3 500                    | 780                     |
| <b>TOTAL II ACTIF CIRCULANT</b>   | <b>470 992</b>           |                | <b>470 992</b>           | <b>47 180</b>           |
| Frais d'émission d'emprunts (III)   |                          |                |                          |                         |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)   |                          |                |                          |                         |
| Écarts de conversion actif (V)  |                          |                |                          |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>  | <b>558 823</b>           | <b>15 932</b>  | <b>542 891</b>           | <b>47 333</b>           |
| (1) Dont droit au bail  | (2) Dont à moins d'un an |                | (3) Dont à moins d'un an |                         |
|   |                          |                | 408 150                  |                         |
| ENGAGEMENTS RECUS   |                          |                |                          |                         |
| Legs nets à réaliser :  |                          |                |                          |                         |
| Acceptés par les organes statutairement compétents  |                          |                |                          |                         |
| Autorisés par l'organisme de tutelle  |                          |                |                          |                         |
| Dons en nature restant à vendre   |                          |                |                          |                         |

# Bilan Passif

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

|  | Net (N)<br>31/12/2024 | Net (N-1)<br>31/12/2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                       |                         |
| <b>Fonds propres</b>   |                       |                         |
| Fonds associatif sans droit de reprise                                   | 53 357                | 53 357                  |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise                |                       |                         |
| Réserves   |                       |                         |
| Report à nouveau sur gestion propre                                      | (123 035)             | (66 531)                |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)                             | 41 876                | (56 504)                |
| <b>Autres fonds associatifs</b>  |                       |                         |
| Fonds associatif avec droit de reprise                                   |                       |                         |
| - Apports  |                       |                         |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés               |                       |                         |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                            | 61 354                | 61 354                  |
| - Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables        |                       |                         |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise                |                       |                         |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | 96 047                |                         |
| Provisions réglementées  |                       |                         |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                      |                       |                         |
| <b>TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS</b>   | <b>129 599</b>        | <b>(8 324)</b>          |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |                       |                         |
| Provisions pour risques  | 9 114                 |                         |
| Provisions pour charges  |                       |                         |
| <b>TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                       | <b>9 114</b>          |                         |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                       |                         |
| Sur subventions de fonctionnement  |                       |                         |
| Sur autres ressources  |                       |                         |
| <b>TOTAL III FONDS DEDIES</b>  |                       |                         |
| <b>DETTES (1)</b>  |                       |                         |
| Emprunts obligataires  |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)               |                       |                         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                              |                       |                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 315 321               | 58 190                  |
| Dettes fiscales et sociales  | 127 165               | 60 803                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          | 23 045                |                         |
| Autres dettes  |                       | (1 983)                 |
| Instruments de trésorerie  |                       |                         |
| Produits constatés d'avance (1)  |                       |                         |
| <b>TOTAL IV DETTES</b>   | <b>465 531</b>        | <b>117 010</b>          |
| Ecart de conversion passif (V)   |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>                             | <b>604 244</b>        | <b>108 686</b>          |
| (1) A plus d'un an   | A moins d'un an       | <b>444 334</b>          |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque      |                       |                         |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                       |                         |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>  |                       |                         |

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

|   | Exercice N       | Exercice N-1    |
|---|------------------|-----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                  |                 |
| Cotisations   |                  |                 |
| Ventes de biens et services   |                  |                 |
| Ventes de biens   |                  |                 |
| dont ventes de dons en nature   |                  |                 |
| Ventes de prestations de service  | 1 191 442        | 172 773         |
| dont parrainages  |                  |                 |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                 |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 670 161          | 382 451         |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                 |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                 |
| Dons manuels  |                  |                 |
| Mécénats  | 18 250           |                 |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                 |
| Contributions financières   |                  |                 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                  |                 |
| Utilisations des fonds dédiés   |                  |                 |
| Autres produits   | 90               | 5               |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 879 944</b> | <b>555 230</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                 |
| Achats de marchandises  | 73 087           |                 |
| Variation de stock  |                  |                 |
| Autres achats et charges externes   | 965 672          | 181 168         |
| Aides financières   |                  |                 |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 11 758           | 3 829           |
| Salaires et traitements   | 601 402          | 330 613         |
| Charges sociales  | 168 584          | 95 252          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 10 207           |                 |
| Dotations aux provisions  | 9 114            |                 |
| Reports en fonds dédiés   |                  |                 |
| Autres charges  | 30               | 620             |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 839 855</b> | <b>611 483</b>  |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                      | <b>40 089</b>    | <b>(56 253)</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                 |
| De participation  |                  |                 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                  |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 3                |                 |
| 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>3</b>         |                 |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées  | 45               | 0               |
| Différences négatives de change   |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                 |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>45</b>        | <b>0</b>        |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>   | <b>(42)</b>      | <b>(0)</b>      |

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

|   | Exercice N       | Exercice N-1    |
|---|------------------|-----------------|
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>      | <b>40 047</b>    | <b>(56 254)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                  |                 |
| Sur opérations de gestion   |                  |                 |
| Sur opérations en capital   | 1 829            |                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |                 |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>1 829</b>     |                 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES :   |                  |                 |
| Sur opérations de gestion   |                  | 250             |
| Sur opérations en capital   |                  |                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                 |
| <b>TOTAL VI</b>   |                  | <b>250</b>      |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>                         | <b>1 829</b>     | <b>(250)</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                  |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>1 881 776</b> | <b>555 230</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>1 839 900</b> | <b>611 733</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>41 876</b>    | <b>(56 504)</b> |
|   |                  |                 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                               |                  |                 |
| Dons en nature  |                  |                 |
| Prestations en nature   |                  |                 |
| Bénévolat   |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |                  |                 |
| Secours en nature   |                  |                 |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                  |                 |
| Prestations en nature   |                  |                 |
| Personnel bénévole  |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                 |

# Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Actif (Association)                       |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
|   | Brut              | Amortissements    | Net<br>31/12/2024 | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation<br>En valeur | En %            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Concession, brevets, licences, marques, .       | 3 988,800         | 3 988,800         | 0,000             | 0,000                 | 0,000                  |                 |
| 2050000 Concessions et droits similaire         | 3 988,800         |                   | 3 988,800         | 3 988,800             |                        |                 |
| 2805000 Concessions et droits similaire         |                   | 3 988,800         | -3 988,800        | -3 988,800            |                        |                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Install. tech., matériel et outillage indust.   | 2 676,260         | 2 676,260         | 0,000             | 0,000                 | 0,000                  |                 |
| 2150000 Installations techniques, maté          | 2 676,260         |                   | 2 676,260         | 2 676,260             |                        |                 |
| 2815000 Installations, matériel et outill       |                   | 2 676,260         | -2 676,260        | -2 676,260            |                        |                 |
| Autres  | 81 013,840        | 9 267,349         | 71 746,491        | 0,000                 | 71 746,491             |                 |
| 2181000 Installations générales, agen           | 74 172,720        |                   | 74 172,720        | 6 289,320             | 67 883,400             | 1079,34         |
| 2183000 Matériel de bureau et matériel          | 6 841,120         |                   | 6 841,120         | 2 024,830             | 4 816,290              | 237,86          |
| 2818100 Amortissements Agenc. et Ins            |                   | 7 001,704         | -7 001,704        | -6 289,320            | -712,384               | -11,33          |
| 2818300 Amortissements Mat. Bureau              |                   | 2 265,645         | -2 265,645        | -2 024,830            | -240,815               | -11,89          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>              |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Autres titres immobilisés                       | 152,500           |                   | 152,500           | 152,500               | 0,000                  |                 |
| 2710000 Titres immobilisés autres que           | 152,500           |                   | 152,500           | 152,500               |                        |                 |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE ( I )</b>             | <b>87 831,400</b> | <b>15 932,409</b> | <b>71 898,991</b> | <b>152,500</b>        | <b>71 746,491</b>      | <b>47046,88</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b> |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Avances et acomptes versés sur comma            | 18 412,350        |                   | 18 412,350        |                       | 18 412,350             |                 |
| 4090000 Fournisseurs débiteurs                  | 18 412,350        |                   | 18 412,350        |                       | 18 412,350             |                 |
| <b>CRÉANCES</b>                                 |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés           | 327 132,385       |                   | 327 132,385       | 17 473,970            | 309 658,415            | 1772,11         |
| 4110000 Clients (hors groupe)                   | 10 931,460        |                   | 10 931,460        |                       | 10 931,460             |                 |
| 4111000 Clients (groupe)                        | 237 878,485       |                   | 237 878,485       | 17 473,970            | 220 404,515            | 1261,33         |
| 4181000 Clients - Facture à Etablir (ho         | 78 322,440        |                   | 78 322,440        |                       | 78 322,440             |                 |
| Autres créances                                 | 79 861,110        |                   | 79 861,110        | 5 115,520             | 74 745,590             | 1461,15         |
| 4210000 Personnel - Rémunérations d             | 127,940           |                   | 127,940           |                       | 127,940                |                 |
| 4219000 Personnel - Salaires Négatifs           | 1 092,590         |                   | 1 092,590         | 337,400               | 755,190                | 223,83          |
| 4252000 Personnel - Avances sur salai           |                   |                   |                   | 260,000               | -260,000               | -100,00         |
| 4388000 IJSS Remboursement                      | 270,450           |                   | 270,450           | 393,050               | -122,600               | -31,19          |
| 4415000 Subvention Aides aux Postes             | 18 925,680        |                   | 18 925,680        |                       | 18 925,680             |                 |
| 4416000 Subventions d'investissement            | 53 500,000        |                   | 53 500,000        |                       | 53 500,000             |                 |
| 4455100 T.V.A. à décaisser                      | 3 871,000         |                   | 3 871,000         |                       | 3 871,000              |                 |
| 4456700 Crédit de T.V.A. à reporter             |                   |                   |                   | 2 680,000             | -2 680,000             | -100,00         |
| 4458600 Taxes sur le chiffre d'affaires         |                   |                   |                   | 960,000               | -960,000               | -100,00         |
| 4471000 Taxe d'apprentissage                    |                   |                   |                   | 3,160                 | -3,160                 | -100,00         |
| 4550012 Comptes courants - ARES C               |                   |                   |                   | 481,910               | -481,910               | -100,00         |
| 4689000 Charges à Payer NDF                     | 2 000,000         |                   | 2 000,000         |                       | 2 000,000              |                 |
| 4710000 Compte attente - CB Pro                 | 73,450            |                   | 73,450            |                       | 73,450                 |                 |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>          |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| <b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>                |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| <b>DISPONIBILITES</b>                           |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Disponibilités                                  | 42 085,760        |                   | 42 085,760        | 23 810,380            | 18 275,380             | 76,75           |
| 5120000 Banques - Crédit Coopération            | 37 718,920        |                   | 37 718,920        | 18 823,180            | 18 895,740             | 100,39          |
| 5310000 Caisse                                  | 4 366,840         |                   | 4 366,840         | 4 987,200             | -620,360               | -12,44          |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>              |                   |                   |                   |                       |                        |                 |
| Charges constatées d'avance                     | 3 499,910         |                   | 3 499,910         | 780,200               | 2 719,710              | 348,59          |

Détail des Comptes  
ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Actif (Association)             |             |                |                   |                       |                        |         |
|---------------------------------------|-------------|----------------|-------------------|-----------------------|------------------------|---------|
|                                       | Brut        | Amortissements | Net<br>31/12/2024 | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation<br>En valeur | En %    |
| 4860000 Charges constatées d'avance   | 3 499,910   |                | 3 499,910         | 780,200               | 2 719,710              | 348,59  |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT ( II )          | 470 991,515 |                | 470 991,515       | 47 180,070            | 423 811,445            | 898,28  |
| TOTAL ACTIF ( I + II + III + IV + V ) | 558 822,915 | 15 932,409     | 542 890,506       | 47 332,570            | 495 557,936            | 1046,97 |
| X                                     |             |                |                   |                       |                        |         |



# Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Passif (Association)                             |                    |                    |                    |                |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|  | Net                | Net N-1            | Variation          |                |
|  | 31/12/2024         | 31/12/2023         | En valeur          | En %           |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                               |                    |                    |                    |                |
| <u>Fonds propres</u>                                   |                    |                    |                    |                |
| Fonds associatif sans droit de reprise                 | 53 357,150         | 53 357,150         | 0,000              |                |
| 1020000 Fond associatif                                | 53 357,150         | 53 357,150         |                    |                |
| Report à nouveau sur gestion propre                    | -123 034,770       | -66 531,240        | -56 503,530        | -84,93         |
| 1159020 RAN Gestion contrôlée                          | 62 743,590         | 62 743,590         |                    |                |
| 1159220 RAN Gestion contrôlée dépenses diff            | -1 390,000         | -1 390,000         |                    |                |
| 1190000 Report à nouveau - solde débiteur              | -184 388,360       | -127 884,830       | -56 503,530        | -44,18         |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)           | 41 876,326         | -56 503,530        | 98 379,856         | 174,11         |
| <u>Autres fonds associatifs</u>                        |                    |                    |                    |                |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs            | 61 353,590         | 61 353,590         | 0,000              |                |
| 1159020 RAN Gestion contrôlée                          | 62 743,590         | 62 743,590         |                    |                |
| 1159220 RAN Gestion contrôlée dépenses diff            | -1 390,000         | -1 390,000         |                    |                |
| Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme       | 96 046,958         |                    | 96 046,958         |                |
| 1310000 Subventions d'équipement/D'investis            | 97 000,000         |                    | 97 000,000         |                |
| 1390000 Quote Part Subv Investissements                | -953,042           |                    | -953,042           |                |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ( I )</b>                   | <b>129 599,254</b> | <b>-8 324,030</b>  | <b>137 923,284</b> | <b>1656,93</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                    |                    |                    |                |
| Provisions pour risques                                | 9 114,000          |                    | 9 114,000          |                |
| 1518000 Autres provisions pour risques                 | 9 114,000          |                    | 9 114,000          |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ( II )</b> | <b>9 114,000</b>   |                    | <b>9 114,000</b>   |                |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                    |                    |                    |                    |                |
| <b>DETTES</b>  |                    |                    |                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 315 321,032        | 58 190,020         | 257 131,012        | 441,88         |
| 4010000 Fournisseurs (hors groupe)                     | 25 142,630         | 3 596,070          | 21 546,560         | 599,17         |
| 4011000 Fournisseurs (groupe)                          | 224 900,456        | 48 833,950         | 176 066,506        | 360,54         |
| 4081000 Fournisseurs - Factures non parvenu            | 56 899,770         | 5 760,000          | 51 139,770         | 887,84         |
| 4081100 Fournisseurs - Factures non parvenu            | 8 378,176          |                    | 8 378,176          |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 127 164,720        | 60 803,070         | 66 361,650         | 109,14         |
| 4210000 Personnel - Rémunérations dues                 | 21 689,010         | 511,920            | 21 177,090         | 4136,80        |
| 4252000 Personnel - Avances sur salaire                | 1 065,630          |                    | 1 065,630          |                |
| 4282000 Dettes provisionnées pour congés à             | 33 610,780         | 15 096,530         | 18 514,250         | 122,64         |
| 4283000 Gratification                                  | 6 723,000          | 3 748,000          | 2 975,000          | 79,38          |
| 4286000 Autres charges à payer                         |                    | 280,000            | -280,000           | -100,00        |
| 4310000 URSSAF   | 18 446,010         | 8 786,730          | 9 659,280          | 109,93         |
| 4373000 RETRAITE                                       | 4 822,670          | 2 920,330          | 1 902,340          | 65,14          |
| 4374000 PREVOYANCE GMC                                 | 2 753,700          | 1 268,520          | 1 485,180          | 117,08         |
| 4375000 MUTUELLE GMC                                   | 3 332,000          | 1 580,600          | 1 751,400          | 110,81         |
| 4379000 TITRE RESTAURANT                               | 1 615,000          | 741,000            | 874,000            | 117,95         |
| 4382000 Charges sociales sur congés à payer            | 10 404,670         | 4 708,070          | 5 696,600          | 121,00         |
| 4386000 Autres charges à payer                         | 2 549,000          | 1 395,000          | 1 154,000          | 82,72          |
| 4410000 Subventions de fonctionnement                  | 19 196,750         |                    | 19 196,750         |                |
| 4415000 Subvention Aides aux Postes                    |                    | 19 330,000         | -19 330,000        | -100,00        |
| 4421000 Prélèvement Retenue à la source                | 777,440            | 436,370            | 341,070            | 78,16          |
| 4470000 Autres impôts - CET, CVAE, CFE                 | 94,000             |                    | 94,000             |                |
| 4471000 Taxe d'apprentissage                           | 85,060             |                    | 85,060             |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 23 045,090         |                    | 23 045,090         |                |
| 4040000 Fournisseurs d'immobilisations                 | 23 045,090         |                    | 23 045,090         |                |
| Autres dettes  |                    | -1 983,000         | 1 983,000          | 100,00         |
| <b>TOTAL DETTES ( IV )</b>                             | <b>465 530,842</b> | <b>117 010,090</b> | <b>348 520,752</b> | <b>297,86</b>  |

Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Passif (Association)             |                   |                       |             |        |
|--|-------------------|-----------------------|-------------|--------|
|  | Net<br>31/12/2024 | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation   |        |
|  |                   |                       | En valeur   | En %   |
| TOTAL PASSIF ( I + II + III + IV + V ) | 604 244,096       | 108 686,060           | 495 558,036 | 455,95 |
| X                                      |                   |                       |             |        |

# Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat ANC 2018-6                     |                   |                       |               |          |
|---|-------------------|-----------------------|---------------|----------|
|   | Net<br>31/12/2024 | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation     |          |
|   |                   |                       | En valeur     | En %     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                           |                   |                       |               |          |
| <u>Ventes de biens et services</u>                |                   |                       |               |          |
| Ventes de prestations de service                  | 1 191 442,415     | 172 773,330           | 1 018 669,085 | 589,60   |
| 7060000 Prestations de services                   | 1 098 566,425     |                       | 1 098 566,425 |          |
| 7088200 Refacturation interco                     | 92 875,990        | 172 773,330           | -79 897,340   | -46,24   |
| <u>Produits de tiers financeurs</u>               |                   |                       |               |          |
| Concours publics et subventions d'exploitation    | 670 161,230       | 382 451,450           | 287 709,780   | 75,23    |
| 7410000 Subventions de Fonctionnement             | 543 926,250       | 382 451,450           | 161 474,800   | 42,22    |
| 7415000 Aides aux Postes                          | 126 234,980       |                       | 126 234,980   |          |
| <u>Ressources liées à la générosité du public</u> |                   |                       |               |          |
| Mécénats  | 18 250,000        |                       | 18 250,000    |          |
| 7542000 Compte à créer                            | 18 250,000        |                       | 18 250,000    |          |
| Autres produits                                   | 90,341            | 4,990                 | 85,351        | 1710,44  |
| 7580000 Produits divers de gestion courante       | 90,341            | 4,990                 | 85,351        | 1710,44  |
| TOTAL I   | 1 879 943,986     | 555 229,770           | 1 324 714,216 | 238,59   |
| CHARGES D'EXPLOITATION                            |                   |                       |               |          |
| Achat de marchandises                             | 73 087,250        |                       | 73 087,250    |          |
| 6020000 Achat direct - Fournitures                | 73 087,250        |                       | 73 087,250    |          |
| Autres achats et charges externes                 | 965 672,220       | 181 168,340           | 784 503,880   | 433,02   |
| 6040000 Achats prestations (hors interco)         | 515 914,390       |                       | 515 914,390   |          |
| 6050000 Achats de matériel, équipements et        | 1 117,260         |                       | 1 117,260     |          |
| 6061100 Electricité, Gaz                          | 9 410,060         | 6 573,400             | 2 836,660     | 43,15    |
| 6061500 Achat carburant soumis 80%                | 98,160            |                       | 98,160        |          |
| 6061501 Compte à créer                            | 151,850           |                       | 151,850       |          |
| 6063000 Fournitures d'entretien                   | 10,750            |                       | 10,750        |          |
| 6063100 Equipement (EPI)                          | 1 505,000         |                       | 1 505,000     |          |
| 6064000 Fournitures administratives               | 250,710           |                       | 250,710       |          |
| 6110000 Sous-traitance générale                   | 284 865,880       | 85 058,040            | 199 807,840   | 234,91   |
| 6111000 Sous-Traitance Interco                    |                   | 1 207,130             | -1 207,130    | -100,00  |
| 6132000 Locations immobilières                    | 68 850,940        | 55 222,310            | 13 628,630    | 24,68    |
| 6135100 Véhicules location longue durée           | 2 657,760         |                       | 2 657,760     |          |
| 6135200 Locations matériel                        | 2 311,050         | 156,720               | 2 154,330     | 1374,64  |
| 6140000 Charges locatives et de copropriété       | 11 300,980        |                       | 11 300,980    |          |
| 6152000 Entretien -Biens immobiliers (locau       | 4 626,270         | 3 783,670             | 842,600       | 22,27    |
| 6155000 Entretien - Biens mobiliers (véhicu       | 1 271,150         |                       | 1 271,150     |          |
| 6156000 Maintenance Informatique                  | 16 131,630        | 36,000                | 16 095,630    | 44710,08 |
| 6161000 Assurance - Multirisques                  | 1 894,890         | 96,600                | 1 798,290     | 1861,58  |
| 6162000 Assurance - Véhicule                      | 707,000           |                       | 707,000       |          |
| 6185000 Frais de colloques, séminaires, con       | 313,180           |                       | 313,180       |          |
| 6214000 Personnel Preté Groupe                    | 17 076,300        | 9 794,850             | 7 281,450     | 74,34    |
| 6226100 Honoraires - CAC Compta Paye              | 3 594,500         | 5 140,000             | -1 545,500    | -30,07   |
| 6228000 Honoraires - Divers                       | 6 454,220         | 8 291,520             | -1 837,300    | -22,16   |
| 6251000 Voyages et déplacements                   | 5 476,270         | 1 324,970             | 4 151,300     | 313,31   |
| 6257000 Réceptions                                | 2 514,380         | 17,100                | 2 497,280     | 14603,98 |
| 6260000 Frais postaux et de télécommunicati       | 8,000             |                       | 8,000         |          |
| 6262000 Téléphonie                                | 1 047,420         | 1 934,690             | -887,270      | -45,86   |
| 6263000 Internet                                  | 3 681,200         | 993,410               | 2 687,790     | 270,56   |
| 6270000 Services bancaires et assimilés           | 898,220           | 699,430               | 198,790       | 28,42    |
| 6281000 Concours divers - cotisations             | 150,000           | 150,000               |               |          |
| 6282000 Frais traitement déchets                  | 1 078,000         | 688,500               | 389,500       | 56,57    |
| 6286000 Compte à créer                            | 304,800           |                       | 304,800       |          |
| Impôts, taxes et versements assimilés             | 11 758,360        | 3 829,350             | 7 929,010     | 207,06   |
| 6312000 Taxe d'apprentissage                      | 1 943,180         | 1 274,810             | 668,370       | 52,43    |
| 6313000 Formation professionnelle continue        | 3 359,390         | 1 031,130             | 2 328,260     | 225,80   |
| 6351100 Taxe professionnelle (CVAE/CFE)           | 94,000            |                       | 94,000        |          |
| 6351200 Taxes foncières                           | 5 606,200         | 1 229,270             | 4 376,930     | 356,06   |
| 6358000 Autres droits                             | 755,590           | 294,140               | 461,450       | 156,88   |
| Salaires et traitements                           | 601 401,990       | 330 613,220           | 270 788,770   | 81,91    |

# Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat ANC 2018-6                        |                      |                    |                      |                  |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|------------------|
|  | Net                  | Net N-1            | Variation            |                  |
|  | 31/12/2024           | 31/12/2023         | En valeur            | En %             |
| 6411000 Salaires, appointements                      | 555 338,050          | 306 214,310        | 249 123,740          | 81,36            |
| 6412000 Congés payés                                 | 24 574,690           | 17 464,000         | 7 110,690            | 40,72            |
| 6412200 Provision Congés Payés                       | 18 514,250           | 3 186,910          | 15 327,340           | 480,95           |
| 6413000 Primes et gratifications                     | 2 975,000            | 3 748,000          | -773,000             | -20,62           |
| <b>Charges sociales</b>                              | <b>168 583,690</b>   | <b>95 251,820</b>  | <b>73 331,870</b>    | <b>76,99</b>     |
| 6451000 Cotisations à l'Urssaf                       | 62 021,080           | 39 953,090         | 22 067,990           | 55,23            |
| 6452000 Cotisations aux prevoyance GMC               | 5 970,550            | 3 424,980          | 2 545,570            | 74,32            |
| 6453000 Cot. retraites nncadre/cadre ARCO            | 25 138,210           | 19 524,140         | 5 614,070            | 28,75            |
| 6454000 Cotisations à Pôle emploi                    | 17 175,960           | 7 873,750          | 9 302,210            | 118,14           |
| 6458000 Charges s/Congés Payés                       | 5 696,600            | 430,260            | 5 266,340            | 1223,99          |
| 6459000 Cotisations aux Mutuelles GMC                | 9 353,400            | 5 961,120          | 3 392,280            | 56,91            |
| 6471000 Remboursement Transport                      | 5 002,060            | 3 803,050          | 1 199,010            | 31,53            |
| 6471300 Titres Restaurant                            | 9 563,950            | 5 762,100          | 3 801,850            | 65,98            |
| 6475000 Médecine du travail, pharmacie               | 952,000              | 625,000            | 327,000              | 52,32            |
| 6480000 Autres charges de personnel                  | 10 010,290           | 3 330,000          | 6 680,290            | 200,61           |
| 6481100 Charges Formation SI (hors sécu)             | 14 349,200           | 2 340,000          | 12 009,200           | 513,21           |
| 6481200 Charges Formation SI (sécu)                  | 566,000              | 490,000            | 76,000               | 15,51            |
| 6482100 Charges Formation Perm (hors sécu)           | 1 324,390            | 1 734,330          | -409,940             | -23,64           |
| 6482200 Charges Formation Perm (sécu)                | 1 460,000            |                    | 1 460,000            |                  |
| <b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b> | <b>10 207,499</b>    |                    | <b>10 207,499</b>    |                  |
| 6811200 Dot. Am. Immo corporelles                    | 10 207,499           |                    | 10 207,499           |                  |
| <b>Dotations aux provisions</b>                      | <b>9 114,000</b>     |                    | <b>9 114,000</b>     |                  |
| 6815000 Dot. Prov. pour risques et charges           | 9 114,000            |                    | 9 114,000            |                  |
| <b>Autres charges</b>                                | <b>29,547</b>        | <b>620,500</b>     | <b>-590,953</b>      | <b>-95,24</b>    |
| 6580000 Charges diverses de gestion courant          | 29,547               | 620,500            | -590,953             | -95,24           |
| <b>TOTAL II</b>                                      | <b>1 839 854,556</b> | <b>611 483,230</b> | <b>1 228 371,326</b> | <b>200,88</b>    |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>         | <b>40 089,430</b>    | <b>-56 253,460</b> | <b>96 342,890</b>    | <b>171,27</b>    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                           |                      |                    |                      |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                | 3,050                |                    | 3,050                |                  |
| 7680000 Autres produits financiers                   | 3,050                |                    | 3,050                |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                     | <b>3,050</b>         |                    | <b>3,050</b>         |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           |                      |                    |                      |                  |
| Intérêts et charges assimilées                       | 45,320               | 0,070              | 45,250               | 64642,86         |
| 6688000 SOM Ecart conversion Euro Charge             | 45,320               | 0,070              | 45,250               | 64642,86         |
| <b>TOTAL IV</b>                                      | <b>45,320</b>        | <b>0,070</b>       | <b>45,250</b>        | <b>64642,86</b>  |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>            | <b>-42,270</b>       | <b>-0,070</b>      | <b>-42,200</b>       | <b>-60285,71</b> |
| X  |                      |                    |                      |                  |

# Détail des Comptes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 06/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat suite ANC 2018-6                    |                      |                       |                      |                |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
|  | Net<br>31/12/2024    | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation            |                |
|  |                      |                       | En valeur            | En %           |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)</b>    | <b>40 047,160</b>    | <b>-56 253,530</b>    | <b>96 300,690</b>    | <b>171,19</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                      |                       |                      |                |
| Sur opérations en capital                              | 1 829,166            |                       | 1 829,166            |                |
| 7770000 Quote-part des subventions d'invest            | 1 829,166            |                       | 1 829,166            |                |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>1 829,166</b>     |                       | <b>1 829,166</b>     |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         |                      |                       |                      |                |
| Sur opérations de gestion                              |                      | 250,000               | -250,000             | -100,00        |
| 6712000 Pénalités, amendes fiscales et péna            |                      | 250,000               | -250,000             | -100,00        |
| <b>TOTAL VI</b>  |                      | <b>250,000</b>        | <b>-250,000</b>      | <b>-100,00</b> |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>             | <b>1 829,166</b>     | <b>-250,000</b>       | <b>2 079,166</b>     | <b>831,67</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>              | <b>1 881 776,202</b> | <b>555 229,770</b>    | <b>1 326 546,432</b> | <b>238,92</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b> | <b>1 839 899,876</b> | <b>611 733,300</b>    | <b>1 228 166,576</b> | <b>200,77</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             | <b>41 876,326</b>    | <b>-56 503,530</b>    | <b>98 379,856</b>    | <b>174,11</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                      |                       |                      |                |
| <b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |                      |                       |                      |                |
| X  |                      |                       |                      |                |

# **Annexes**

## **Présentation**

Créé en 1997, Ares Atelier accompagne sur Paris une population particulièrement éloignée de l'emploi. Orientés par les acteurs parisiens de lutte contre l'exclusion (associations, centres d'hébergement...), les bénéficiaires sont recrutés en tant qu'allocataires et travaillent à mi-temps. Ils consacrent le reste de leurs journées à la résolution de leurs problématiques sociales et participent à des ateliers théâtre et écriture, à des activités culturelles et vacances collectives visant à retrouver confiance en soi et à recréer un lien social.

## **Chiffres clés de l'association**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 542 891€ et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 41 876€, présenté sous forme de liste.

Produits d'exploitation 1 879 944€ dont 1 191 442€ de chiffre d'affaires.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

# **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

## 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 et à l'arrêté du 15 décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles.

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.



## ARES ATELIER

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.

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

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Logiciels informatiques, Brevets   | <b>de 1 à 7 ans</b>  |
| Agencements et installations       | <b>De 3 à 10 ans</b> |
| Matériel de transport              | <b>2 à 4 ans</b>     |
| Matériel de bureau et informatique | <b>de 1 à 5 ans</b>  |
| Mobilier                           | <b>de 1 à 5 ans</b>  |

### 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.

## ARES ATELIER

### 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.

### ENGAGEMENTS RETRAITE

Des indemnités de départ à la retraite sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite, conformément à la réglementation et aux conventions en vigueur. L'évaluation des engagements est réalisée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées fondée sur le salaire de fin de carrière et le prorata des droits au terme.

L'évaluation est basée sur les hypothèses démographiques et financières à la date de calcul telles que le turnover, les tables de mortalité, le taux d'inflation, le taux d'actualisation et le taux de progression des salaires.

L'option de comptabiliser une provision correspondant à cet engagement n'a pas été retenue."

# Immobilisations

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES  | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    |                                |                                   |  |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles             | 3 989                          |                                   |  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>3 989</b>                   |                                   |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      |                                |                                   |  |
| Terrains   |                                |                                   |  |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                                   |  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |  |
| Constructions installations générales            |                                |                                   |  |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 676                          |                                   |  |
| Installations générales, agencements et divers   | 6 289                          |                                   | 67 883   |
| Matériel de transport                            |                                |                                   |  |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 2 025                          |                                   | 4 816  |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |  |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |  |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>10 990</b>                  |                                   | <b>72 700</b>                                  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                      |                                |                                   |  |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |  |
| Autres participations                            |                                |                                   |  |
| Autres titres immobilisés                        | 152                            |                                   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                |                                   |  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       | <b>152</b>                     |                                   |  |

|                      |               |  |               |
|----------------------|---------------|--|---------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>15 132</b> |  | <b>72 700</b> |
|----------------------|---------------|--|---------------|

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                 |                             |   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             |   | 3 989                          |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             |   | <b>3 989</b>                   |                          |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                   |                             |   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |   |                                |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |   |                                |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |   |                                |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             |   | 2 676                          |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             |   | 74 173                         |                          |
| Matériel de transport                         |                             |   |                                |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             |   | 6 841                          |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             |   |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             |   |                                |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             |   | <b>83 690</b>                  |                          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                   |                             |   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             |   |                                |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |   | 152                            |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             |   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             |   | <b>152</b>                     |                          |

|                      |  |  |               |  |
|----------------------|--|--|---------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> |  |  | <b>87 831</b> |  |
|----------------------|--|--|---------------|--|

# Amortissements

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                           |                            |                         |                         |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                |                           |                            |                         |                         |
| Frais d'étab. et de développement.           |                           |                            |                         |                         |
| Autres immobilisations incorporelles         | 3 989                     |                            |                         | 3 989                   |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>3 989</b>              |                            |                         | <b>3 989</b>            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  |                           |                            |                         |                         |
| Terrains                                     |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol propre                 |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol d'autrui               |                           |                            |                         |                         |
| Constructions installations générales        |                           |                            |                         |                         |
| Installations techn. et outillage industriel | 2 676                     |                            |                         | 2 676                   |
| Inst. générales, agencements et divers       | 6 289                     | 712                        |                         | 7 002                   |
| Matériel de transport                        |                           |                            |                         |                         |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 2 025                     | 241                        |                         | 2 266                   |
| Emballages récupérables et divers            |                           |                            |                         |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>10 990</b>             | <b>953</b>                 |                         | <b>11 944</b>           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>14 979</b>             | <b>953</b>                 |                         | <b>15 932</b>           |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                             |                              |                                 |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>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              | 712                         |                              |                                 |
| Matériel de transport                                       |                             |                              |                                 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                | 241                         |                              |                                 |
| Emballages récupérables et divers                           |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                  | <b>953</b>                  |                              |                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>953</b>                  |                              |                                 |

# Provisions Inscrites au Bilan

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

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

|   |  |               |              |              |
|---|--|---------------|--------------|--------------|
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges |  |               |              |              |
|   |  | 11 151        | 2 037        | 9 114        |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |  | <b>11 151</b> | <b>2 037</b> | <b>9 114</b> |

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

|                      |  |               |              |              |
|----------------------|--|---------------|--------------|--------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> |  | <b>11 151</b> | <b>2 037</b> | <b>9 114</b> |
|----------------------|--|---------------|--------------|--------------|

# État des Échéances des Créances et Dettes

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
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                       |                |                |               |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     |                |                |               |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                |                |               |
| Clients douteux ou litigieux                             |                |                |               |
| Autres créances clients                                  | 327 132        | 327 132        |               |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 221          | 1 221          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                |               |
| État - Impôts sur les bénéfices                          |                |                |               |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 3 871          | 3 871          |               |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      |                |                |               |
| État - Divers  | 72 426         | 72 426         |               |
| Groupe et associés                                       |                |                |               |
| Débiteurs divers   |                |                |               |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>404 650</b> | <b>404 650</b> |               |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 3 500          | 3 500          |               |

|                      |                |                |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>408 150</b> | <b>408 150</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  |              |                |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 315 321      | 315 321        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 63 088       | 63 088         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 43 923       | 43 923         |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               |              |                |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             |              |                |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |              |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 956          | 956            |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  | 23 045       | 23 045         |                                |                 |
| Groupe et associés                     |              |                |                                |                 |
| Autres dettes                          | (2 000)      | (2 000)        |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |              |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            |              |                |                                |                 |

|                      |                |                |  |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>444 334</b> | <b>444 334</b> |  |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|

# Charges à Payer

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
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                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 65 278  |
| Dettes fiscales et sociales  | 53 017  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |         |
| Disponibilités, charges à payer                                      |         |
| Autres dettes  | (2 000) |
| TOTAL  | 116 295 |

Produits à Recevoir

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN   | Montant                                   |
|---|---|
| <b>Immobilisations financières</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières                                  |   |
| <b>Créances</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Personnel<br>Organismes sociaux<br>État<br>Divers, produits à recevoir<br>Autres créances | 78 322<br><br><br><br>76 297<br><br>2 000 |
| <b>Valeurs Mobilières de Placement</b><br><b>Disponibilités</b>   |   |
| TOTAL   | 156 619                                   |



# Charges et Produits Constatés d'Avance

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES                          | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 3 500   |          |
| Charges ou produits financiers     |         |          |
| Charges ou produits exceptionnels  |         |          |
| TOTAL                              | 3 500   |          |

## VARIATION DES FONDS PROPRES

|   | A L'OUVERTURE   | AFFECTATION DU<br>RESULTAT | AUGMENTATION   | DIMINUTION OU<br>CONSOMMATION | A LA CLOTURE    |
|---|-----------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres<br>sans droit de<br>reprise | 53 357          |                            |                |                               | 53 357          |
| Fonds propres<br>avec droit de<br>reprise |                 |                            |                |                               |                 |
| Ecarts de<br>réévaluation                 |                 |                            |                |                               |                 |
| Réserves                                  |                 |                            |                |                               |                 |
| Report à<br>nouveau                       | (66 531)        | (56 504)                   |                |                               | (123 035)       |
| Excédent ou<br>déficit de<br>l'exercice   | (56 504)        | 56 504                     | 41 876         |                               | 41 876          |
| <b>Situation<br/>nette</b>                | <b>(69 678)</b> |                            | <b>41 876</b>  |                               | <b>(27 801)</b> |
| Fonds propres<br>consomptibles            |                 |                            |                |                               |                 |
| Subventions<br>d'investissement           |                 |                            | 97 000         | 953                           | 96 047          |
| Provisions<br>réglementées                |                 |                            |                |                               |                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>(69 678)</b> |                            | <b>138 876</b> | <b>953</b>                    | <b>68 246</b>   |

## Ventilation des Recettes d'Exploitation

| Répartition par nature d'activité | Montant    |
|-----------------------------------|------------|
| Prestations de services           | 1 191 442€ |
| Subventions d'Exploitation        | 670 161€   |
| Mécénat                           | 18 250€    |
| Autres Produits                   | 90€        |
| Total                             | 1 879 944€ |

## 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

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO  
Taux prévisionnel d'imposition :

| NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES  | Montant |
|---|---------|
| <b>Accroissements</b><br><br>Provisions règlementées :<br><br>- amortissements dérogatoires<br><br>- provisions pour hausse des prix<br><br>- provisions pour fluctuation des cours<br><br>Autres : |         |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| TOTAL DES ACCROISSEMENTS |  |
|--------------------------|--|

|  |  |
|--|--|
| <b>Allègements</b><br><br>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :<br><br>- pour congés payés<br><br>- participation des salariés<br><br>Autres : |  |
|--|--|

|                       |  |
|-----------------------|--|
| TOTAL DES ALLÈGEMENTS |  |
|-----------------------|--|

|                           |  |
|---------------------------|--|
| Déficits reportables      |  |
| Moins-values à long terme |  |

## Engagements Financiers et Autres Informations

### Rémunérations des dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 122 339 euros.

### Effectif moyen

|                                  | Personnel<br>salaries | Personnel mis à<br>disposition de<br>l'entreprise |
|----------------------------------|-----------------------|---|
| Cadres                           | 3                     |   |
| Agents de maîtrise et technicien | 4                     |   |
| Employés                         | 0                     |   |
| Ouvriers                         | 7                     |   |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>14</b>             |   |

### Engagement en matière de retraite

Ces indemnités ne font pas l'objet de comptabilisation et s'élèvent à 33 950 euros.  
Ce montant est déterminé au 31 décembre 2024, 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 : 3,195%  
Age de départ à la retraite : 64 ans  
Taux de charges sociales : 37%

### Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé en charges au titre de l'exercice 2024 et relatif à sa mission légale est provisionné pour 4 000 euros hors taxes.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé au titre de l'exercice 2024 et relatif aux services autres que la certification des comptes fournis à la demande de l'entité est : néant.

## **ARES ATELIER**

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

A la suite de l'obtention de deux nouveaux agréments fin 2023 en tant qu'ACI (Atelier et Chantier d'Insertion) et DPH (Dispositifs Premières Heures), et à une décision de réorganisation de ses dispositifs parisiens par le Groupe Ares, Ares Atelier a pu devenir seul opérateur des activités effectuées au sein de CAP18 situé porte d'Aubervilliers et porter directement l'ensemble de l'activité.

L'année 2024 a constitué une année de transition entre Ares Services et l'association pour que les dispositifs de Ares Atelier soient autonomes. De manière transitoire, Ares Atelier a conclu une convention de sous-traitance avec Ares Services à compter du 01/07/2024. Ainsi, les produits d'exploitation de Ares Atelier ont fortement augmenté, tant du point de vue du chiffre d'affaires que des aides aux postes obtenus au titre de ses nouveaux agréments.

### **Evènement post-clôture**

Le 01/01/2025, Ares Atelier a conclu un contrat de cession avec Ares Services, grâce auquel l'association a acquis des éléments d'actifs pour 60.000 € lui permettant d'opérer à plein son activité à CAP 18.

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ARES ATELIER

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 06/06/25  
Devise d'édition EURO

| PRODUITS EXCEPTIONNELS          | Montant | Imputé<br>au compte |
|---------------------------------|---------|---------------------|
| QP Subventions d'investissement | 1 829   | 7770000             |

|       |       |  |
|-------|-------|--|
| TOTAL | 1 829 |  |
|-------|-------|--|

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé<br>au compte |
|-------------------------|---------|---------------------|
|                         |         |                     |

|       |  |  |
|-------|--|--|
| TOTAL |  |  |
|-------|--|--|