

ASSOCIATION ATELIER DE L'ENVIRONNEMENT

C.P.I.E. du Pays d'Aix
Domaine du Grand St Jean
4855 chemin du Grand Saint-Jean
13540 PUYRICARD

le 20 mai 2024

Atelier de l'Environnement
CENTRE PERMANENT D'INITIATIVES
POUR L'ENVIRONNEMENT DU PAYS D'AIX
Domaine du Grand Saint-Jean
4855 Chemin du Grand St Jean
13540 PUYRICARD
Tél. 04 42 28 20 99 - Fax 04 42 92 36 86


le Président,

La trésorière,


COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023



ATTESTATION



d'expert-comptable

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise :

ASSOCIATION ATELIER DE L'ENVIRONNEMENT

Pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels, ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1.422.101 €
- Montant total des produits d'exploitation	1.871.556 €
- Résultat net comptable	19.093 €

Fait à Marseille,
Le 4 avril 2024

Pour C.E.C.


Denis CASANOVA
Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	78 268	34 423	43 846	47 212
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	2 466	2 466		
Autres immobilisations corporelles	79 917	70 802	9 115	14 643
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 116		1 116	1 116
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 926		7 926	7 458
ACTIF IMMOBILISE	169 693	107 691	62 002	70 429
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	128 922		128 922	147 054
Autres créances	275 506		275 506	268 328
Divers				
Valeurs mobilières de placement	331 501		331 501	25 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	600 248		600 248	761 177
Charges constatées d'avance	23 922		23 922	20 963
ACTIF CIRCULANT	1 360 100		1 360 100	1 222 522
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 529 792	107 691	1 422 101	1 292 950

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	46 859	46 859
Report à nouveau	704 701	618 983
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 093	85 717
Subventions d'investissement	15 338	29 451
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	785 991	781 010
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	98 817	78 197
Provisions pour charges	60 855	53 358
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 672	131 555
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 195	149 045
Dettes fiscales et sociales	168 976	148 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 891	26 036
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	96 377	56 871
DETTES	476 439	380 385
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 422 101	1 292 950

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	761 913	659 292
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 052 821	1 056 101
Reprises et Transferts de charge	30 504	149 315
Cotisations	26 300	26 225
Autres produits	19	28
Produits d'exploitation	1 871 556	1 890 963
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	531 153	454 487
Impôts et taxes	76 278	75 768
Salaires et Traitements	900 394	872 585
Charges sociales	308 787	316 340
Amortissements et provisions	55 439	97 069
Autres charges	1 786	1 221
Charges d'exploitation	1 873 837	1 817 471
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 281	73 492
Opérations faites en commun		
Produits financiers	8 779	1 693
Charges financières		
Résultat financier	8 779	1 693
RESULTAT COURANT	6 497	75 185
Produits exceptionnels	14 113	14 287
Charges exceptionnelles	1 517	3 755
Résultat exceptionnel	12 596	10 532
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	19 093	85 717
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature	202 130	202 130
Dons en nature		
Total des produits	202 130	202 130
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	202 130	202 130
Personnel bénévole		
Total des charges	202 130	202 130

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20510000 - Logiciels	78 268,45		78 268,45	59 850,25
28051000 - Amort. logiciel		34 422,71	-34 422,71	-12 638,43
Concessions, brevets et droits assimilés	78 268,45	34 422,71	43 845,74	47 211,82
Immobilisations corporelles				
21540000 - Matériel industriel	2 466,00		2 466,00	2 466,00
28154000 - Amortissement mat et outill		2 466,00	-2 466,00	-2 466,00
Installations techniques, matériel et outillage	2 466,00	2 466,00		
21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.	15 147,60		15 147,60	15 147,60
21820000 - Matériel de transport	1 400,00		1 400,00	1 400,00
21830000 - Matériel de bureau	25 714,78		25 714,78	25 942,54
21832000 - Mat.informatique e.i.e.	17 923,13		17 923,13	17 923,13
21840000 - Mobilier	14 458,34		14 458,34	14 458,34
21841000 - Mobilier e.e.	1 405,01		1 405,01	1 405,01
21842000 - Mobilier e.i.e.	3 868,06		3 868,06	3 868,06
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct.		14 260,10	-14 260,10	-13 810,10
28182000 - Amortis. matériel de transport		1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
28183000 - Amortis. matr.bureau et infor		21 418,02	-21 418,02	-17 953,62
28183200 - Amort.mat.inf.e.i.e.		17 785,15	-17 785,15	-17 785,15
28184000 - Amortis. mobilier		10 665,92	-10 665,92	-9 279,67
28184100 - Amort.mobilier e.e.		1 405,01	-1 405,01	-1 405,01
28184200 - Amort.mobilier e.i.e.		3 868,06	-3 868,06	-3 868,06
Autres immobilisations corporelles	79 916,92	70 802,26	9 114,66	14 643,07
Immobilisations financières				
26100000 - Immobilisations Financières	765,00		765,00	765,00
26700000 - Créances rattach. à des partic	350,75		350,75	350,75
Participations et créances rattachées				
27510000 - Dépôt de garantie scpi soprpr	7 575,70		7 575,70	7 108,24
27550000 - Fonds de garantie/esia	350,00		350,00	350,00
Autres immobilisations financières	7 925,70		7 925,70	7 458,24
ACTIF IMMOBILISE	169 692,82	107 690,97	62 001,85	70 428,88
Stocks				
Créances				
41100000 - Clients	128 922,49		128 922,49	147 053,93
Usagers et comptes rattachés				
40100000 - Fournisseurs	180,92		180,92	180,92
43760000 - Taxe sur les salaires	16 079,00		16 079,00	14 630,00
43870000 - Org.sociaux-produit à rec	1 436,91		1 436,91	862,87
44170300 - Subv. à recevoir	257 609,20		257 609,20	252 534,00
46711000 - Frais déplacement à payer	200,00		200,00	120,00
Autres créances	275 506,03		275 506,03	268 327,79
Divers				
50810000 - Autres valeurs mobilières	331 501,00		331 501,00	25 000,00
Valeurs mobilières de placement				
51230000 - Crédit coopératif atelier	7 178,50		7 178,50	13 011,08
51260000 - Livret codevair atelier				199 862,11
51270000 - Crédit Mutuel	64 122,59		64 122,59	76 496,68
51272000 - Livret Bleu Association	77 707,00		77 707,00	181 466,28
51273000 - Livret OBNL Triplex	451 240,14		451 240,14	290 340,92
Disponibilités				
48600000 - Chges constatées d'avance	23 921,86		23 921,86	20 962,81
Charges constatées d'avance	23 921,86		23 921,86	20 962,81

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF CIRCULANT	1 360 099,61		1 360 099,61	1 222 521,60
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 529 792,43	107 690,97	1 422 101,46	1 292 950,48

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
10430000 - Primes d'apport	46 859,00	46 859,00
Autres réserves	46 859,00	46 859,00
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	704 700,58	618 983,24
Report à nouveau	704 700,58	618 983,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 093,49	85 717,34
13133600 - Subv. CD13 Invest	10 000,00	15 000,00
13133700 - Subv. Agefhip		1 000,00
13133800 - Subv inv CG13 outil métier loutre	27 480,00	27 480,00
13913360 - Subv. virée au rés. CG invest	-6 112,50	-6 381,50
13913370 - Subv. Agefiph virée au CR		-777,77
13913380 - Subv inv CG virée résultat Loutre	-16 030,00	-6 870,00
Subventions d'investissement	15 337,50	29 450,73
FONDS PROPRES	785 990,57	781 010,31
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
15180000 - Provision pour risques	98 816,75	78 196,75
Provisions pour risques	98 816,75	78 196,75
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	60 855,00	53 358,00
Provisions pour charges	60 855,00	53 358,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 671,75	131 554,75
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
40100000 - Fournisseurs	124 926,47	101 858,64
40810000 - Factures non parvenues	62 268,55	47 186,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 195,02	149 044,71
42820000 - Dettes pro./conges a payer	84 815,54	74 292,69
43100000 - Urssaf	31 159,00	24 858,41
43700000 - Uniformation	7 868,33	7 899,54
43720000 - Humanis/apicil	5 791,39	5 038,36
43730000 - Mederic	8 481,73	7 380,81
43820000 - Charg.soc./conges a payer	28 837,28	26 745,37
44190000 - Avances sur subventions		160,00
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	2 023,00	2 059,00
Dettes fiscales et sociales	168 976,27	148 434,18
41100000 - Clients	402,90	402,90
46710000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs		2 145,00
46860000 - Divers - charges à payer	23 488,00	23 488,00
Autres dettes	23 890,90	26 035,90
48700000 - Produits constatés d'avance Subv	45 180,00	40 725,54
48710000 - Produits constatés d'avance Mémoire	51 196,95	16 145,09
Produits constatés d'avance	96 376,95	56 870,63
DETTES	476 439,14	380 385,42
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 422 101,46	1 292 950,48

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
70600000 - Prestations de services CD13	18 171,20	0,99	12 600,00	0,72	5 571,20	44,22
70606000 - Metro Aix/Marseille Serv.popu	8 463,00	0,46	3 312,14	0,19	5 150,86	155,51
70608100 - Metropole pays salonnais	62 810,00	3,41	54 500,00	3,13	8 310,00	15,25
70609000 - Métropole Pays d'Aix	374 758,15	20,36	398 036,30	22,85	-23 278,15	-5,85
70609100 - Metro.Aix/Mars.Territoire Mar	11 826,67	0,64	14 656,54	0,84	-2 829,87	-19,31
70610000 - Menelik	61 935,00	3,36			61 935,00	
70631000 - Urcpie / Uncpie	23 530,78	1,28	21 220,28	1,22	2 310,50	10,89
70649000 - Prestations diverses	111 096,75	6,03	73 382,85	4,21	37 713,90	51,39
70654000 - Participation des communes a	89 321,14	4,85	81 084,25	4,66	8 236,89	10,16
70654100 - Participa°des communes au			500,00	0,03	-500,00	-100,00
Production vendue	761 912,69	41,39	659 292,36	37,86	102 620,33	15,57
74101700 - Subv ville aix	96 400,00	5,24	98 200,00	5,64	-1 800,00	-1,83
74101730 - Subv.contrat ville Pertuis	2 000,00	0,11	2 000,00	0,11		
74101800 - Subv communes commerce e	29 400,00	1,60			29 400,00	
74103300 - Subv CD13 jardins	3 000,00	0,16	3 000,00	0,17		
74103370 - Subv. CD13 fct	4 000,00	0,22	5 000,00	0,29	-1 000,00	-20,00
74103380 - Subv. CD13 EEDD jeunes	2 500,00	0,14	2 500,00	0,14		
74103385 - Subv. CD13 EEDD colleges J	5 000,00	0,27	4 500,00	0,26	500,00	11,11
74103390 - Subv. CD13 promo accomp. t	4 000,00	0,22	4 000,00	0,23		
74103391 - Subv. CD13 Actions Educativ	7 880,00	0,43	9 680,00	0,56	-1 800,00	-18,60
74103392 - Subv. CD13 AAP Connaissan	10 000,00	0,54	6 260,00	0,36	3 740,00	59,74
74103393 - Subv. CD13 Espace Infos En	75 000,00	4,07	75 000,00	4,31		
74103396 - Subv.CD 84	1 000,00	0,05	1 000,00	0,06		
74104110 - Subv. Région projet JFCC			2 720,00	0,16	-2 720,00	-100,00
74104400 - Subv ile de France Energies	40 000,00	2,17	40 054,46	2,30	-54,46	-0,14
74106102 - Subv.AMP commerce engagé	70 000,00	3,80	94 900,00	5,45	-24 900,00	-26,24
74106106 - Subv. AMP Mobilité	9 500,00	0,52	7 000,00	0,40	2 500,00	35,71
74106200 - Subv.AMP/ Contrat de Ville	12 500,00	0,68	13 500,00	0,78	-1 000,00	-7,41
74106700 - Subv.AMP guichet rénovation	663 441,00	36,04	626 560,00	35,98	36 881,00	5,89
74107000 - Subv agence de l'eau			8 515,00	0,49	-8 515,00	-100,00
74107100 - Subv dreal agenda 21 & biodi			1 200,00	0,07	-1 200,00	-100,00
74107220 - Subv. DDJSCS Jardins d'Enc	3 000,00	0,16	3 000,00	0,17		
74107400 - Subv.OFB-Office Français de	3 200,00	0,17			3 200,00	
74107610 - Subv vitrolles ppréca énergi			4 200,00	0,24	-4 200,00	-100,00
74107970 - Subv. AGR2R Projet SLAME			12 597,00	0,72	-12 597,00	-100,00
74107980 - Subv. SOLINERGY Projet SL			3 315,00	0,19	-3 315,00	-100,00
74108300 - Subv.AMP Appel à projet	11 000,00	0,60	12 000,00	0,69	-1 000,00	-8,33
74182000 - Subv. ADEME accomp. de P			1 200,00	0,07	-1 200,00	-100,00
74188000 - Subv. ARS PACA Mobilité Sa			14 200,00	0,82	-14 200,00	-100,00
Subventions d'exploitation	1 052 821,00	57,19	1 056 101,46	60,64	-3 280,46	-0,31
78112000 - Repris.s/amort. immob. corpo	237,56	0,01			237,56	
78150000 - Repris.s/provis.risques & char			94 333,00	5,42	-94 333,00	-100,00
79100000 - Transfert de charges d'exploit	5 980,63	0,32	20 457,00	1,17	-14 476,37	-70,76
79118100 - Trans.charge uniformation	5 526,35	0,30	10 099,62	0,58	-4 573,27	-45,28
79124100 - Transf.charge de personnel	18 759,32	1,02	23 582,87	1,35	-4 823,55	-20,45
79124300 - Transfert de ch. agefiph			842,88	0,05	-842,88	-100,00
Reprises et Transferts de charge	30 503,86	1,66	149 315,37	8,57	-118 811,51	-79,57
75600000 - Cotisations adhésions	26 300,00	1,43	26 225,00	1,51	75,00	0,29
Cotisations	26 300,00	1,43	26 225,00	1,51	75,00	0,29
75800000 - Produits divers gestion coura	18,62		28,43		-9,81	-34,51
Autres produits	18,62		28,43		-9,81	-34,51
Produits d'exploitation	1 871 556,17	101,66	1 890 962,62	108,57	-19 406,45	-1,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60410000 - Sous traitance achats etud &	6 450,00	0,35	6 624,00	0,38	-174,00	-2,63
60610000 - Edf gsj	3 072,58	0,17	1 991,82	0,11	1 080,76	54,26
60612300 - Edf mehc.-parc ariane	4 000,00	0,22	2 500,00	0,14	1 500,00	60,00
60620000 - Gaz cpie + gsi	3 413,29	0,19	3 936,36	0,23	-523,07	-13,29
60630000 - Achats de petit équipement	5 029,84	0,27	4 985,33	0,29	44,51	0,89
60630100 - Activités et matériel pédagogi	2 089,60	0,11	2 606,92	0,15	-517,32	-19,84
60640000 - Achats fournitures administrat	2 929,27	0,16	3 127,22	0,18	-197,95	-6,33
60641000 - Frais de reprographie cpie	1 479,27	0,08	5 203,17	0,30	-3 723,90	-71,57
60642000 - Frais reprographie mehc			1 461,12	0,08	-1 461,12	-100,00
60660000 - Carburant	2 849,52	0,15	3 063,21	0,18	-213,69	-6,98
61100100 - Sous traitance e.e. pa	146 070,10	7,93	125 435,40	7,20	20 634,70	16,45
61100110 - Sous traitance e.e. agglropole	44 400,00	2,41	38 930,00	2,24	5 470,00	14,05
61100200 - Sous traitance écomusée	2 314,00	0,13	3 120,70	0,18	-806,70	-25,85
61100300 - Sous traitance mehc	38 373,60	2,08	33 649,21	1,93	4 724,39	14,04
61100400 - Sous traitance cpie	11 216,00	0,61	9 686,00	0,56	1 530,00	15,80
61100450 - Sous traitance Menelik	38 387,00	2,09			38 387,00	
61101700 - Sous traitance précarité			6 570,00	0,38	-6 570,00	-100,00
61250000 - Location Fastlease	10 779,93	0,59	11 503,85	0,66	-723,92	-6,29
61320000 - Locations immobilières	35 530,98	1,93	33 525,90	1,92	2 005,08	5,98
61350100 - Location matériel ee	406,58	0,02	1 409,59	0,08	-1 003,01	-71,16
61351000 - Locations de matériel techniq	1 524,00	0,08	1 607,00	0,09	-83,00	-5,16
61352100 - Location photocopieur	13 313,06	0,72	8 118,96	0,47	5 194,10	63,97
61400000 - Charges locatives & coproprié	10 824,00	0,59	10 383,45	0,60	440,55	4,24
61500000 - Entretien et réparations	5 226,22	0,28	429,64	0,02	4 796,58	NS
61510000 - Maintenance et héberg. infor	15 687,07	0,85	13 477,33	0,77	2 209,74	16,40
61552000 - Entretien du matériel de trans	2 280,96	0,12	335,59	0,02	1 945,37	579,69
61561000 - Nettoyage / entretien des loca	14 040,00	0,76	13 690,04	0,79	349,96	2,56
61600000 - Primes d'assurance	159,98	0,01	142,85	0,01	17,13	11,99
61620000 - Assurances raqvam	3 220,13	0,17	2 886,83	0,17	333,30	11,55
61621000 - Assurance automission & va	4 586,79	0,25	3 905,26	0,22	681,53	17,45
61622000 - Assurance allianz Auto	970,87	0,05	1 991,44	0,11	-1 020,57	-51,25
61810000 - Documentation générale	673,88	0,04	618,66	0,04	55,22	8,93
61850000 - Frais de colloques, de sémina			200,00	0,01	-200,00	-100,00
61852000 - Frais de formation	6 372,70	0,35	6 799,80	0,39	-427,10	-6,28
62261000 - Honoraires exp.comptable	29 954,88	1,63	27 902,76	1,60	2 052,12	7,35
62262000 - Honoraires c.a.c.	3 402,00	0,18	3 402,00	0,20		
62280200 - Honoraires maquetliste	400,80	0,02	5 840,00	0,34	-5 439,20	-93,14
62281000 - Honoraires MEHC	1 920,00	0,10	450,00	0,03	1 470,00	326,67
62300000 - Dépenses de communication			266,45	0,02	-266,45	-100,00
62310000 - Annonces et insertions	2 351,95	0,13	2 656,56	0,15	-304,61	-11,47
62330000 - Foires et expositions	5 377,38	0,29	2 659,60	0,15	2 717,78	102,19
62340000 - Cadeaux et gratifications	797,60	0,04	829,70	0,05	-32,10	-3,87
62500000 - Déplacements veh. personnel	5 873,78	0,32	1 106,94	0,06	4 766,84	430,63
62500100 - Déplacement avec véhicule p			975,70	0,06	-975,70	-100,00
62500200 - Déplacement avec véhicule p			3 236,60	0,19	-3 236,60	-100,00
62500300 - Déplacement avec véhicule p			688,82	0,04	-688,82	-100,00
62510000 - Autres frais de transport	4 816,02	0,26	4 537,75	0,26	278,27	6,13
62560000 - Missions	7 863,72	0,43	12 774,31	0,73	-4 910,59	-38,44
62570000 - Réceptions	5 847,66	0,32	4 996,02	0,29	851,64	17,05
62610000 - Affranchissement cpie	243,80	0,01	547,30	0,03	-303,50	-55,45
62620000 - Téléphone, internet	18 907,17	1,03	12 017,08	0,69	6 890,09	57,34
62780000 - Prestations de services banca	516,31	0,03	486,40	0,03	29,91	6,15

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62810000 - Cotisation uncpie	3 550,00	0,19	3 550,00	0,20		
62811000 - Cotisations	659,00	0,04	646,00	0,04	13,00	2,01
62812000 - Cotisation urcpie	1 000,00	0,05	1 000,00	0,06		
Autres achats non stockés et charges externes	531 153,29	28,85	454 486,64	26,10	76 666,65	16,87
63110000 - Taxe sur les salaires	61 655,91	3,35	61 875,64	3,55	-219,73	-0,36
63331000 - Uniformation	10 395,33	0,56	10 107,54	0,58	287,79	2,85
63512000 - Taxes foncières	3 951,35	0,21	3 777,56	0,22	173,79	4,60
63580000 - Autres droits	275,18	0,01	7,40		267,78	NS
Impôts et taxes	76 277,77	4,14	75 768,14	4,35	509,63	0,67
64110000 - Salaires appointements com	867 936,93	47,14	842 285,64	48,36	25 651,29	3,05
64120000 - Congés payés	10 522,95	0,57	7 120,69	0,41	3 402,26	47,78
64130000 - Allocation activité partielle			162,64	0,01	-162,64	-100,00
64140000 - Indemnités stagiaires			3 412,50	0,20	-3 412,50	-100,00
64141000 - Indemnités et avantages diver	5 734,05	0,31	2 200,00	0,13	3 534,05	160,64
64142000 - Indemnité de rupture			160,30	0,01	-160,30	-100,00
64143000 - Primes sur salaires	16 200,00	0,88	17 243,49	0,99	-1 043,49	-6,05
Salaires et Traitements	900 393,93	48,91	872 585,26	50,10	27 808,67	3,19
64510000 - Cotisations à l'urssaf	187 575,69	10,19	189 519,87	10,88	-1 944,18	-1,03
64520000 - Cotisations prévoyance et mu	19 252,38	1,05	18 078,65	1,04	1 173,73	6,49
64530000 - Cotisations aux caisses de ret	53 542,28	2,91	57 656,02	3,31	-4 113,74	-7,13
64540000 - Cotisations aux assedic	36 383,33	1,98	35 375,96	2,03	1 007,37	2,85
64580000 - Charges sociales/congés à pa	2 091,91	0,11	3 235,37	0,19	-1 143,46	-35,34
64581000 - Charges sur primes			-490,00	-0,03	490,00	-100,00
64710000 - Indemnités de transport			5 166,47	0,30	-5 166,47	-100,00
64720000 - Autres charges de personnel	3 735,00	0,20	3 557,00	0,20	178,00	5,00
64750000 - Médecine du travail et pharm	4 287,90	0,23	4 240,80	0,24	47,10	1,11
64800000 - Autres charges de personnel	1 918,39	0,10			1 918,39	
Charges sociales	308 786,88	16,77	316 340,14	18,16	-7 553,26	-2,39
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	21 784,28	1,18	8 777,45	0,50	13 006,83	148,18
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	5 538,21	0,30	7 080,01	0,41	-1 541,80	-21,78
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi	28 117,00	1,53	81 212,00	4,66	-53 095,00	-65,38
Amortissements et provisions	55 439,49	3,01	97 069,46	5,57	-41 629,97	-42,89
65110000 - Redevances pour hébergeme	1 751,86	0,10	1 200,00	0,07	551,86	45,99
65800000 - Charges diverses gestion cou	34,20		21,07		13,13	62,32
Autres charges	1 786,06	0,10	1 221,07	0,07	564,99	46,27
Charges d'exploitation	1 873 837,42	101,78	1 817 470,71	104,36	56 366,71	3,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 281,25	-0,12	73 491,91	4,22	-75 773,16	-103,10
76000000 - Produits financiers	8 139,94	0,44	1 692,04	0,10	6 447,90	381,07
76810000 - Int.cptes finan.placements	638,57	0,03	1,30		637,27	NS
Produits financiers	8 778,51	0,48	1 693,34	0,10	7 085,17	418,41
Résultat financier	8 778,51	0,48	1 693,34	0,10	7 085,17	418,41
RESULTAT COURANT	6 497,26	0,35	75 185,25	4,32	-68 687,99	-91,36
77700000 - Quote-part des subventions vi	14 113,23	0,77	14 286,83	0,82	-173,60	-1,22
Produits exceptionnels	14 113,23	0,77	14 286,83	0,82	-173,60	-1,22
67120000 - Pénalités et amendes	17,00		90,00	0,01	-73,00	-81,11
67180000 - Autres charges except. de ge	1 500,00	0,08	3 664,74	0,21	-2 164,74	-59,07
Charges exceptionnelles	1 517,00	0,08	3 754,74	0,22	-2 237,74	-59,60
Résultat exceptionnel	12 596,23	0,68	10 532,09	0,60	2 064,14	19,60
EXCEDENT OU DEFICIT	19 093,49	1,04	85 717,34	4,92	-66 623,85	-77,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Contribution volontaires en nature						
87100000 - Prestations en nature	202 130,00		202 130,00			
Prestations en nature	202 130,00		202 130,00			
Total des produits	202 130,00		202 130,00			
86100000 - Mise à disposition Grand St J	202 130,00		202 130,00			
Mise à disposition gratuite	202 130,00		202 130,00			
Total des charges	202 130,00		202 130,00			

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ATELIER DE L'ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 422 101 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 19 093 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 850	18 418		78 268
Immobilisations incorporelles	59 850	18 418		78 268
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 466			2 466
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 148			15 148
- Matériel de transport	1 400			1 400
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 597	648	876	63 369
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	82 611	648	876	82 383
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 116			1 116
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 458	467		7 926
Immobilisations financières	8 574	467		9 041
ACTIF IMMOBILISE	151 035	19 534	876	169 693

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 638	21 784		34 423
Immobilisations incorporelles	12 638	21 784		34 423
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 466			2 466
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 810	450		14 260
- Matériel de transport	1 400			1 400
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 292	5 088	238	55 142
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	67 968	5 538	238	73 268
ACTIF IMMOBILISE	80 606	27 322	238	107 691

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 436 627 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	351		351
Prêts			
Autres	7 926		7 926
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 922	128 922	
Autres	275 506	275 506	
Charges constatées d'avance	23 922	23 922	
Total	436 627	428 350	8 276
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Org. sociaux-produit à rec	1 437
Total	1 437

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	53 358	7 497			60 855
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	78 197	20 620			98 817
Total	131 555	28 117			159 672
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		28 117			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 476 439 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 195	187 195		
Dettes fiscales et sociales	168 976	168 976		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	23 891	23 891		
Produits constatés d'avance	96 377	96 377		
Total	476 439	476 439		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	62 269
Dettes pro./conges a paye	84 816
Charg.soc./conges a payer	28 837
Divers - charges à payer	23 488
Total	199 409

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Chges constatees d avance	23 922		
Total	23 922		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance Subv	46 180		
Produits constatés d avance cotis.	51 197		
Total	97 377		