

ATMP du VAR

66 ,Avenue Marcel CASTIE

83000 Toulon

04.94.89.72.72



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan Actif

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 344 369	1 085 238	259 131	305 904
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	165 976	161 949	4 028	29 843
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				
Prêts				
Autres	374 242		374 242	371 728
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	1 884 587	1 247 187	637 401	707 474
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 916		3 916	3 547
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	38 566		38 566	56 570
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	400 000		400 000	200 000
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	857 315		857 315	889 826
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	11 926		11 926	20 693
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	1 311 722		1 311 722	1 170 635
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 196 310	1 247 187	1 949 123	1 878 110
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			50 491	
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

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	230 000	230 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	571 336	519 736
Report à nouveau sur gestion propre	4 065	3 918
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 657	(1 164)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	20 835	73 746
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées	442 946	432 302
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	1 330 840	1 258 538
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	7 000	17 000
Provisions pour charges	138 169	126 265
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	145 169	143 265
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	129 826	160 287
Emprunts et dettes financières diverses (3)	112	146
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 891	20 190
Dettes fiscales et sociales	309 232	279 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 053	16 399
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	473 114	476 307
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 949 123	1 878 110
(1) A plus d'un an 129 938 A moins d'un an 343 176		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	201	
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	324 364	239 719
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	324 364	239 719
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 000	11 139
- Cotisations		
- Autres produits	1 835 028	1 776 411
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	2 169 392	2 027 269
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks	19 255	16 598
- Autres achats et charges externes	274 088	310 426
- Impôts, taxes et versements assimilés	128 590	116 501
- Salaires et traitements	1 204 356	1 147 110
- Charges sociales	384 155	366 863
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	77 534	87 127
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 905	
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	2 447	466
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	2 102 330	2 045 090
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	67 062	(17 821)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)	2 229	141
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	3 673	1 000
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 743	2 490
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	10 645	3 631
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 316	
- Intérêts et charges assimilées (4)	2 428	3 116
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	3 743	3 116
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 901	515

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

ATMP du VAR

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	73 963	(17 305)
---------------------------------------------------------------	---------------	-----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		20 000
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 000

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	251	
- Sur opérations en capital	10 645	3 631
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 896	3 631

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(10 896)	16 369
--------------------------------------------	-----------------	---------------

Impôts sur les bénéfices (VII)	1 521	377
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	2 180 037	2 050 901
--------------------------------------------------	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	2 118 490	2 052 214
------------------------------------------------------	------------------	------------------

EXCEDENT OU DEFICIT	61 547	(1 314)
----------------------------	---------------	----------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



"Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n°2018-06 au Plan comptable général, aux prescriptions du Code du commerce ainsi qu'au règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

- Construction : 20 ans
- Agencement et aménagements des constructions : 10 ans
- Installations techniques : 4 à 10 ns
- Mobilier : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 1 à 3 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation 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 constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité,
qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers,
sans contrepartie au moins équivalent attendue de celui-ci.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les plus-values de cessions sur valeurs mobilières, les produits financiers
et la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation
calculés suivant le mode linéaire/dégressif.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et les produits exceptionnels
pour les provisions des plus-values de cession et les produits financiers
soit un total de 10 644.80 € pour l'exercice 2023

Immobilisations

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	913 455		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	430 232		1 747
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	168 709		3 451
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 512 395		5 197
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	371 728		4 727
TOTAL immobilisations financières :	371 728		4 727
TOTAL GÉNÉRAL	1 884 123		9 924

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			913 455	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		1 064	430 914	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		6 183	165 976	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		7 248	1 510 345	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 213	374 242	
TOTAL immobilisations financières :		2 213	374 242	
TOTAL GÉNÉRAL		9 460	1 884 587	

Amortissements

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	651 226	38 936		690 162
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	386 557	9 584	1 064	395 077
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	138 866	29 266	6 183	161 949
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 176 649	77 785	7 248	1 247 187

TOTAL GÉNÉRAL	1 176 649	77 785	7 248	1 247 187
----------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

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

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Nature des immobilisations	Montant	Taux d'amortissement	Durée d'amortissement
213540	Climatiseur réversible toulon	1 747	0,20	5
218400	Armoires	539	0,25	4
218400	Divers fauteuils	2 311	0,25	4
218400	Destructeur papier	600	0,25	4

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Nature des immobilisations	Valeur actuelle	Amortissements pratiqués	Valeur résiduelle	Prix cession	Différentiel réalisé
	Chauffe eau Toulon	1 064	814	250		250
	Licence veam back up	960	960			
	Divers materiel bureau	6 183	6 183			
TOTAUX		8 207	7 957	250		250

État des Créances et Dettes

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées	374 242	374 242	
TOTAL de l'actif immobilisé :	374 242	374 242	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer	337	337	
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	35 029	35 029	
TOTAL de l'actif circulant :	35 366	35 366	

TOTAL GÉNÉRAL	409 608	409 608	
----------------------	----------------	----------------	--

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	129 826	31 368	74 138	24 320
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :	129 826	31 368	74 138	24 320
Fournisseurs et comptes rattachés	16 891	16 891		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	280 683	280 683		
État et autres collectivités publiques	28 549	28 549		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	17 053	17 053		
TOTAL :	343 176	343 176		

TOTAL GÉNÉRAL	473 002	374 544	74 138	24 320
----------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Provisions Inscrites au Bilan

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	432 302	11 042	397	442 946
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	432 302	11 042	397	442 946

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	7 000 102 409 8 400 25 456	 439 11 466	 10 000	7 000 102 848 8 400 26 922
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	143 265	11 905	10 000	145 169

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

TOTAL GÉNÉRAL	575 566	22 946	10 397	588 116
---------------	---------	--------	--------	---------

Charges à Payer

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 000
Dettes fiscales et sociales	306 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	15 869
TOTAL	327 277

Produits à Recevoir

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	160 415
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 200 34 432
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	198 047

Charges et Produits Constatés d'Avance

ATMP du VAR

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 30/04/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	11 926	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	11 926	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	230 000			230 000
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise	95 779		7 625	88 154
Réserves	423 957			423 957
Report à nouveau	77 664	80 307	182 872	(24 901)
Résultat comptable de l'exercice	1 164		1 164	
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées	432 302	11 042	397	442 947
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	1 260 866	91 349	192 058	1 160 157

Index

Le bilan actif.....	2
Le bilan passif.....	3
Le compte de résultat (première partie).....	4
Le compte de résultat (seconde partie).....	5
annexe	6
Règles et méthodes comptables MEMO 1.....	7
Règles et méthodes comptables MEMO 2.....	8
Immobilisations.....	9
Amortissements.....	10
Liste des acquisitions des immobilisations.....	11
Liste des cessions des immobilisations.....	12
Etat des créances et des dettes.....	13
Provisions inscrites au bilan.....	14
charges à payer.....	15
produits à recevoir.....	16
charges et produits constatés d'avance.....	17
Suivi des fonds dédiés.....	18
Variation des fonds associatifs.....	19

