



SIEGE SOCIAL  
315, avenue du Prado  
13008 MARSEILLE  
Tél. : 04 91 255 400  
Fax : 04 91 830 609  
www.cabinet-cec.fr

BUREAU DE BASTIA  
A Casa Di i Mori  
20620 BIGUGLIA  
Tél. : 04 95 336 302  
Fax : 04 95 304 121  
www.cabinet-cec.fr

BUREAU DE LUCCIANA  
Maison Lanfranchi  
Casamozza  
20290 LUCCIANA  
Tél. : 04 95 361 226  
www.cabinet-cec.fr

## 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

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020



A T T E S T A T I O N

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 2020 au 31 décembre 2020 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 .....	1.093.239 €
- Montant total des produits d'exploitation .....	1.519.788 €
- Résultat net comptable .....	27.870 €

Fait à Marseille,  
Le 12 avril 2021

Pour C.E.C.

**Denis CASANOVA**  
Associé

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 084	3 747	337	568
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	2 466	2 466		
Autres immobilisations corporelles	64 004	53 096	10 908	7 880
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 116		1 116	1 101
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 149		7 149	7 051
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>78 819</b>	<b>59 308</b>	<b>19 510</b>	<b>16 600</b>
<b>Stocks</b>				
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				7 227
Créances				
Usagers et comptes rattachés	181 487		181 487	137 713
Autres créances	264 540		264 540	441 215
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	615 202		615 202	368 763
Charges constatées d'avance	12 499		12 499	12 592
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 073 729</b>		<b>1 073 729</b>	<b>967 510</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 152 547</b>	<b>59 308</b>	<b>1 093 239</b>	<b>984 109</b>

## Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		
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	462 255	425 810
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>27 870</b>	<b>36 445</b>
Subventions d'investissement	14 053	14 614
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>551 037</b>	<b>523 728</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	52 137	20 000
Provisions pour charges	17 948	16 288
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>70 085</b>	<b>36 288</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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		7 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 761	78 219
Dettes fiscales et sociales	123 536	108 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 488	36 108
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	228 332	193 109
<b>DETTES</b>	<b>472 117</b>	<b>424 093</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 093 239</b>	<b>984 109</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	467 571	553 125
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	969 725	784 894
Reprises et Transferts de charge	56 070	53 580
Cotisations	26 385	26 575
Autres produits	37	12
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 519 788</b>	<b>1 418 186</b>
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	361 781	361 792
Impôts et taxes	63 909	62 817
Salaires et Traitements	750 918	696 608
Charges sociales	259 970	249 225
Amortissements et provisions	58 816	5 979
Autres charges	3 956	2 466
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 499 349</b>	<b>1 378 887</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 439</b>	<b>39 300</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	870	950
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>870</b>	<b>950</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>21 308</b>	<b>40 250</b>
Produits exceptionnels	6 561	6 786
Charges exceptionnelles		10 591
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 561</b>	<b>-3 805</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>27 870</b>	<b>36 445</b>
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature	202 130	128 400
Dons en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>202 130</b>	<b>128 400</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	202 130	128 400
Personnel bénévole		
<b>Total des charges</b>	<b>202 130</b>	<b>128 400</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
20510000 - Logiciels	4 083,85		4 083,85	4 083,85
28051000 - Amort. logiciel		3 746,85	-3 746,85	-3 516,19
Concessions, brevets et droits assimilés	4 083,85	3 746,85	337,00	567,66
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	16 044,60		16 044,60	8 228,04
21832000 - Mat.informatique e.i.e.	17 923,13		17 923,13	17 923,13
21840000 - Mobilier	8 215,70		8 215,70	8 215,70
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.		12 910,10	-12 910,10	-12 305,33
28182000 - Amortis. matériel de transport		1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
28183000 - Amortis. matr.bureau et infor		9 363,08	-9 363,08	-6 498,57
28183200 - Amort.mat.inf.e.i.e.		17 083,89	-17 083,89	-16 358,64
28184000 - Amortis. mobilier		7 733,59	-7 733,59	-7 513,80
28184100 - Amort.mobilier e.e.		1 405,01	-1 405,01	-1 405,01
28184200 - Amort.mobilier e.i.e.		3 199,97	-3 199,97	-2 825,89
Autres immobilisations corporelles	64 004,10	53 095,64	10 908,46	7 880,30
<b>Immobilisations financières</b>				
26100000 - Immobilisations Financières	765,00		765,00	750,00
26700000 - Créances rattach. à des partic	350,75		350,75	350,75
Participations et créances rattachées	1 115,75		1 115,75	1 100,75
27510000 - Dépôt de garantie scpi sopror	6 798,98		6 798,98	6 700,85
27550000 - Fonds de garantie/esia	350,00		350,00	350,00
Autres immobilisations financières	7 148,98		7 148,98	7 050,85
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>78 818,68</b>	<b>59 308,49</b>	<b>19 510,19</b>	<b>16 599,56</b>
<b>Stocks</b>				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co				7 227,00
Avances et acomptes versés sur commandes				7 227,00
<b>Créances</b>				
41100000 - Clients	175 349,35		175 349,35	83 608,77
41810000 - Clients - factures à établir	6 137,76		6 137,76	54 104,29
Usagers et comptes rattachés	181 487,11		181 487,11	137 713,06
40100000 - Fournisseurs	600,42		600,42	180,92
43760000 - Taxe sur les salaires				5 714,90
43870000 - Org.sociaux-produit à rec	671,56		671,56	260,62
44170300 - Subv. à recevoir	263 218,50		263 218,50	435 018,00
46711000 - Frais déplacement à payer	50,00		50,00	40,80
Autres créances	264 540,48		264 540,48	441 215,24
<b>Divers</b>				
51230000 - Crédit coopératif atelier	10 495,28		10 495,28	84 459,47
51240000 - Livret association atelier	150 349,19		150 349,19	20 258,12
51250000 - Livret a association atelier	78 576,10		78 576,10	78 168,97
51260000 - Livret codevair atelier	200 245,67		200 245,67	184 876,23
51270000 - Crédit Mutuel	175 536,22		175 536,22	1 000,00
Disponibilités	615 202,46		615 202,46	368 762,79
48600000 - Chges constatees d'avance	12 498,53		12 498,53	12 591,60

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Charges constatées d'avance	12 498,53		12 498,53	12 591,60
ACTIF CIRCULANT	1 073 728,58		1 073 728,58	967 509,69
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 152 547,26</b>	<b>59 308,49</b>	<b>1 093 238,77</b>	<b>984 109,25</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		
10430000 - Primes d'apport	46 859,00	46 859,00
Autres réserves	46 859,00	46 859,00
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	462 255,25	425 810,32
Report à nouveau	462 255,25	425 810,32
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>27 869,51</b>	<b>36 444,93</b>
13123000 - Subv region invest ee	8 792,82	8 792,82
13133000 - Subv cg invest ee	5 000,00	5 000,00
13133100 - Subv. CG invest	4 933,00	4 933,00
13133200 - Subv. CG Invest 191018	5 000,00	5 000,00
13133500 - Subv cg invest jfcc	1 816,00	1 816,00
13133600 - Subv. CD13 Invest	10 000,00	5 000,00
13133700 - Subv. Agefhip	1 000,00	
13912300 - Subv. reg inv ee	-8 792,82	-5 861,88
13913300 - Subv invst c.g. viree res	-5 000,00	-4 000,00
13913310 - Subv. CG invest virée au rés.	-4 000,00	-3 000,00
13913320 - Subv. CG Invest virée au résultat	-1 250,00	
13913350 - Subv. CG invest JFCC virée au rés.	-1 816,00	-1 816,00
13913360 - Subv. virée au rés. CG invest 1910	-1 519,00	-1 250,00
13913370 - Subv. Agefiph virée au CR	-111,11	
Subventions d'investissement	14 052,89	14 613,94
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>551 036,65</b>	<b>523 728,19</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
15180000 - Provision pour risques	52 136,75	20 000,00
Provisions pour risques	52 136,75	20 000,00
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	17 948,30	16 287,75
Provisions pour charges	17 948,30	16 287,75
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>70 085,05</b>	<b>36 287,75</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes		7 683,50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
40100000 - Fournisseurs	84 216,44	76 918,81
40810000 - Factures non parvenues	12 544,72	1 300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
42820000 - Dettes pro./conges a payer	55 230,93	48 920,48
43100000 - Urssaf	28 564,00	25 263,12
43700000 - Uniformation	4 839,28	6 377,52
43720000 - Humanis/apicil	4 297,90	4 096,16
43730000 - Mederic	6 444,06	5 639,15
43760000 - Taxe sur les salaires	3 135,68	
43820000 - Charg.soc./conges a payer	19 281,12	17 122,17
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	1 742,81	1 555,60
Dettes fiscales et sociales		
41980000 - Clients - RRR à accorder		12 620,00
46860000 - Divers - charges à payer	23 488,00	23 488,00
Autres dettes		
48700000 - Produits constatés d'avance Subv	228 332,13	193 108,80
Produits constatés d'avance	228 332,13	193 108,80
<b>DETTES</b>	<b>472 117,07</b>	<b>424 093,31</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		



## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 093 238,77</b>	<b>984 109,25</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
70603100 - Métropole Budget Principal	24 377,45	1,67	2 305,65	0,17	22 071,80	957,29
70608100 - Metropole pays salonnais	33 172,74	2,27	60 424,80	4,43	-27 252,06	-45,10
70609000 - Métropole Pays d'Aix	279 507,76	19,10	349 060,05	25,58	-69 552,29	-19,93
70617000 - Mairie de Vitrolles	3 300,00	0,23	4 400,00	0,32	-1 100,00	-25,00
70629000 - Lycée vauvenargues			1 115,00	0,08	-1 115,00	-100,00
70631000 - Urcpie / Uncpie	11 343,06	0,77	3 831,87	0,28	7 511,19	196,02
70649000 - Prestations diverses	71 815,00	4,91	53 121,56	3,89	18 693,44	35,19
70654000 - Participation des communes a	44 054,80	3,01	78 138,00	5,73	-34 083,20	-43,62
70800000 - Produits des activités annexe			728,31	0,05	-728,31	-100,00
Production vendue	467 570,81	31,94	553 125,24	40,53	-85 554,43	-15,47
74101700 - Subv ville aix	74 500,00	5,09	61 000,00	4,47	13 500,00	22,13
74101710 - Subv. contrat de ville Aix Sant			1 500,00	0,11	-1 500,00	-100,00
74103300 - Subv CD13 jardins	3 000,00	0,20	3 000,00	0,22		
74103370 - Subv. CD13 fct	5 000,00	0,34	5 000,00	0,37		
74103380 - Subv. CD13 EEDD jeunes	2 500,00	0,17	2 500,00	0,18		
74103385 - Subv. CD13 EEDD colleges J	4 300,00	0,29	4 300,00	0,32		
74103390 - Subv. CD13 promo accomp. t	4 000,00	0,27	4 000,00	0,29		
74103391 - Subv. CD13 Actions Educativ	2 880,00	0,20			2 880,00	
74103392 - Subv. CD13 AAP Connaissan	7 560,00	0,52	1 440,00	0,11	6 120,00	425,00
74103393 - Subv. CD13 Espace Infos En	75 000,00	5,12	28 000,00	2,05	47 000,00	167,86
74104110 - Subv. Région projet JFCC	960,00	0,07	3 200,00	0,23	-2 240,00	-70,00
74104120 - Subv. région transition écologi	5 888,00	0,40	512,00	0,04	5 376,00	NS
74104200 - Subv ademe eie-pa	61 500,00	4,20	76 000,00	5,57	-14 500,00	-19,08
74106101 - Subv Amp Ingé Energ Terr	32 500,00	2,22	20 000,00	1,47	12 500,00	62,50
74106102 - Subv. cpa commerce engagé	49 000,00	3,35	49 000,00	3,59		
74106106 - Subv. MPA Mobilité	1 080,00	0,07	10 000,00	0,73	-8 920,00	-89,20
74106107 - Subv. Metr. plan Climat Air En			15 000,00	1,10	-15 000,00	-100,00
74106200 - Subv.AMP/ Contrat de Ville	16 700,00	1,14	3 000,00	0,22	13 700,00	456,67
74106400 - Subv cpa/location eie			25 000,00	1,83	-25 000,00	-100,00
74106700 - Subv cpa guichet rénovation	358 500,00	24,49	191 000,00	14,00	167 500,00	87,70
74107000 - Subv agence de l'eau	9 330,00	0,64			9 330,00	
74107210 - Subv. etat jardin jfcs			3 500,00	0,26	-3 500,00	-100,00
74107215 - Subv. etat sante			2 500,00	0,18	-2 500,00	-100,00
74107220 - Subv. DDJSCS Jardins d'Enc	3 000,00	0,20			3 000,00	
74107610 - Subv vitrolles ppréca éner	3 580,00	0,24			3 580,00	
74107970 - Subv. AGR2R Projet SLAME	5 700,00	0,39			5 700,00	
74107980 - Subv. SOLINERGY Projet SL	1 500,00	0,10			1 500,00	
74107990 - Subv. CLER	104 696,67	7,15			104 696,67	
74108100 - Subv. ademe plateforme reno	23 300,00	1,59	140 000,00	10,26	-116 700,00	-83,36
74108200 - Subv. PRISM	16 850,00	1,15			16 850,00	
74137002 - Subv. région plateforme renov	80 000,00	5,47	107 200,00	7,86	-27 200,00	-25,37
74182000 - Subv. ADEME accomp. de P	1 800,00	0,12	7 292,00	0,53	-5 492,00	-75,32
74183000 - Subv. ADEME outil mob. dura			13 650,00	1,00	-13 650,00	-100,00
74185000 - Subv. etat mob collectivité et			3 500,00	0,26	-3 500,00	-100,00
74186000 - Subv. etat centres ecoherent			2 500,00	0,18	-2 500,00	-100,00
74188000 - Subv. ARS PACA Mobilité Sa	15 100,00	1,03	1 300,00	0,10	13 800,00	NS
Subventions d'exploitation	969 724,67	66,25	784 894,00	57,52	184 830,67	23,55
78150000 - Repris.s/provis.risques & char	20 000,00	1,37	43 881,25	3,22	-23 881,25	-54,42
79100000 - Transfert de charges d'exploit	2 635,81	0,18	120,86	0,01	2 514,95	NS
79118100 - Trans.charge uniformation	3 407,95	0,23	6 927,62	0,51	-3 519,67	-50,81
79124100 - Transf.charge de personnel	30 026,45	2,05	2 650,63	0,19	27 375,82	NS
Reprises et Transferts de charge	56 070,21	3,83	53 580,36	3,93	2 489,85	4,65

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
75600000 - Cotisations adhésions	26 385,00	1,80	26 575,00	1,95	-190,00	-0,71
Cotisations	26 385,00	1,80	26 575,00	1,95	-190,00	-0,71
75800000 - Produits divers gestion coura	37,10		11,87		25,23	212,55
Autres produits	37,10		11,87		25,23	212,55
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 519 787,79</b>	<b>103,83</b>	<b>1 418 186,47</b>	<b>103,93</b>	<b>101 601,32</b>	<b>7,16</b>
60410000 - Sous traitance acahts etud &	5 210,00	0,36			5 210,00	
60610000 - Edf gsj	1 312,75	0,09	1 368,83	0,10	-56,08	-4,10
60610100 - Eau	913,82	0,06	1 347,72	0,10	-433,90	-32,20
60612300 - Edf mehç.-parc ariane	1 300,00	0,09	1 300,00	0,10		
60620000 - Gaz cpie + gsi	4 010,34	0,27	7 844,09	0,57	-3 833,75	-48,87
60630000 - Achats de petit équipement	5 635,24	0,39	6 054,00	0,44	-418,76	-6,92
60630100 - Activités et matériel pédagogi	1 830,90	0,13	213,55	0,02	1 617,35	757,36
60630200 - Petits équipements			2 339,59	0,17	-2 339,59	-100,00
60631000 - Fournitures activités			943,81	0,07	-943,81	-100,00
60640000 - Achats fournitures administrat	3 483,24	0,24	3 274,16	0,24	209,08	6,39
60640200 - Fourn.administratives mehç			13,50		-13,50	-100,00
60641000 - Frais de reprographie cpie	4 437,58	0,30	5 027,98	0,37	-590,40	-11,74
60642000 - Frais reprographie mehç	4 510,80	0,31	3 777,42	0,28	733,38	19,41
60660000 - Carburant	1 823,26	0,12	2 416,73	0,18	-593,47	-24,56
61100100 - Sous traitance e.e. pa	91 980,00	6,28	97 105,00	7,12	-5 125,00	-5,28
61100110 - Sous traitance e.e. agglomole	28 186,00	1,93	44 248,50	3,24	-16 062,50	-36,30
61100200 - Sous traitance écomusée	2 210,00	0,15	1 000,00	0,07	1 210,00	121,00
61100400 - Sous traitance cpie	3 720,00	0,25			3 720,00	
61101700 - Sous traitance précarité	8 522,00	0,58	2 500,00	0,18	6 022,00	240,88
61250000 - Location yaris	3 300,00	0,23	3 287,19	0,24	12,81	0,39
61251000 - CB véhicule Gsj	2 271,47	0,16	2 918,28	0,21	-646,81	-22,16
61252000 - CB véhicule Aix	2 271,47	0,16	2 918,28	0,21	-646,81	-22,16
61300000 - Locations			1 960,00	0,14	-1 960,00	-100,00
61320000 - Locations immobilières	32 665,64	2,23	32 045,78	2,35	619,86	1,93
61350200 - Location matériel téléphonie	2 515,56	0,17	2 515,56	0,18		
61351000 - Locations de matériel techniq	1 291,00	0,09	1 167,00	0,09	124,00	10,63
61352100 - Location photocopieur	7 789,84	0,53	7 789,84	0,57		
61400000 - Charges locatives & coproprié	8 246,95	0,56	9 613,67	0,70	-1 366,72	-14,22
61500000 - Entretien et réparations	479,50	0,03	1 031,61	0,08	-552,11	-53,52
61510000 - Maintenance et héberg. infor	4 170,14	0,28	251,70	0,02	3 918,44	NS
61552000 - Entretien du matériel de trans	1 374,03	0,09	2 904,77	0,21	-1 530,74	-52,70
61561000 - Nettoyage / entretien des loca	10 045,72	0,69	6 925,50	0,51	3 120,22	45,05
61561100 - Entretien des locaux mehç			4 544,10	0,33	-4 544,10	-100,00
61600000 - Primes d'assurance	129,85	0,01	129,85	0,01		
61620000 - Assurances raqvam	2 578,68	0,18	159,57	0,01	2 419,11	NS
61621000 - Assurance automission & va	4 056,58	0,28	6 068,85	0,44	-2 012,27	-33,16
61622000 - Assurance allianz Auto	3 060,19	0,21	2 887,82	0,21	172,37	5,97
61810000 - Documentation générale	525,27	0,04	444,95	0,03	80,32	18,05
61830100 - Documentation e.e.	170,00	0,01	237,00	0,02	-67,00	-28,27
61850000 - Frais de colloques, de sémina			400,00	0,03	-400,00	-100,00
61852000 - Frais de formation	3 417,50	0,23	7 124,00	0,52	-3 706,50	-52,03
62261000 - Honoraires exp.comptable	25 897,74	1,77	23 396,81	1,71	2 500,93	10,69
62262000 - Honoraires c.a.c.	4 428,00	0,30	3 240,00	0,24	1 188,00	36,67
62263000 - Honoraires Avocats	4 000,00	0,27			4 000,00	
62270000 - Frais d'actes et contentieux			50,00		-50,00	-100,00
62280000 - Rémun. & honoraires divers	476,00	0,03	2 064,00	0,15	-1 588,00	-76,94
62280200 - Honoraires maquettiste	22 323,00	1,53	2 910,60	0,21	19 412,40	666,96

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62281000 - Honoraires MEHC	6 240,00	0,43			6 240,00	
62300100 - Dépenses communication eie	2 970,00	0,20	738,89	0,05	2 231,11	301,95
62310000 - Annonces et insertions	139,92	0,01			139,92	
62330000 - Foires et expositions	1 200,00	0,08	252,00	0,02	948,00	376,19
62340000 - Cadeaux à la clientèle	463,57	0,03	3 890,14	0,29	-3 426,57	-88,08
62370000 - Publications			1 968,00	0,14	-1 968,00	-100,00
62480300 - Déplacements			4,70		-4,70	-100,00
62500000 - Depla.missions receptions	630,01	0,04			630,01	
62500100 - Déplacement avec véhicule p	425,18	0,03			425,18	
62500200 - Déplacement avec véhicule p	1 849,86	0,13			1 849,86	
62500300 - Déplacement avec véhicule p	388,85	0,03			388,85	
62510000 - Voyages et déplacements	1 277,53	0,09	9 595,57	0,70	-8 318,04	-86,69
62511500 - Déplacements v.s.c. pole edd	26,00				26,00	
62560000 - Missions	8 529,80	0,58	11 840,02	0,87	-3 310,22	-27,96
62570000 - Réceptions	2 347,47	0,16	7 649,58	0,56	-5 302,11	-69,31
62570200 - Réceptions eie			109,61	0,01	-109,61	-100,00
626*0000 - Frais postaux	7,65		294,96	0,02	-287,31	-97,41
62610000 - Affranchissement cpie	667,61	0,05	1 050,62	0,08	-383,01	-36,46
62620000 - Téléphone, internet, fax gsj	6 162,37	0,42	6 211,56	0,46	-49,19	-0,79
62620200 - Téléphone, internet, fax aix-e	6 390,64	0,44	2 878,37	0,21	3 512,27	122,02
62780000 - Prestations de services banca	433,18	0,03	268,12	0,02	165,06	61,56
62810000 - Cotisation uncpie	3 550,00	0,24	3 550,00	0,26		
62811000 - Cotisations	511,00	0,03	728,00	0,05	-217,00	-29,81
62812000 - Cotisation urcpie	1 000,00	0,07	1 000,00	0,07		
Autres achats non stockés et charges externes	361 780,70	24,72	361 791,75	26,51	-11,05	
63110000 - Taxe sur les salaires	46 228,82	3,16	46 004,00	3,37	224,82	0,49
63320000 - Formation			410,40	0,03	-410,40	-100,00
63331000 - Uniformation	13 595,18	0,93	12 995,52	0,95	599,66	4,61
63512000 - Taxes foncières	2 726,41	0,19	2 684,78	0,20	41,63	1,55
63580000 - Autres droits	1 358,14	0,09	722,00	0,05	636,14	88,11
Impôts et taxes	63 908,55	4,37	62 816,70	4,60	1 091,85	1,74
64110000 - Salaires appointements com	706 989,80	48,30	683 526,77	50,09	23 463,03	3,43
64120000 - Congés payés	6 310,45	0,43	6 892,16	0,51	-581,71	-8,44
64130000 - Allocation activité partielle	31 195,29	2,13	459,06	0,03	30 736,23	NS
64140000 - Indemnités stagiaires			2 730,00	0,20	-2 730,00	-100,00
64142000 - Indemnité de rupture	6 422,21	0,44	3 000,00	0,22	3 422,21	114,07
Salaires et Traitements	750 917,75	51,30	696 607,99	51,05	54 309,76	7,80
64510000 - Cotisations à l'urssaf	161 609,22	11,04	158 262,85	11,60	3 346,37	2,11
64520000 - Cotisations prévoyance et mu	14 970,96	1,02	14 470,01	1,06	500,95	3,46
64530000 - Cotisations aux caisses de ret	40 590,72	2,77	39 666,34	2,91	924,38	2,33
64540000 - Cotisations aux assedic	29 693,48	2,03	28 727,40	2,11	966,08	3,36
64580000 - Charges sociales/congés à pa	2 158,95	0,15	-529,83	-0,04	2 688,78	-507,48
64710000 - Indemnités de transport	3 939,35	0,27	4 527,08	0,33	-587,73	-12,98
64720000 - Autres charges de personnel	2 840,00	0,19			2 840,00	
64750000 - Médecine du travail et pharm	4 167,00	0,28	4 100,70	0,30	66,30	1,62
Charges sociales	259 969,68	17,76	249 224,55	18,26	10 745,13	4,31
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	230,66	0,02	288,93	0,02	-58,27	-20,17
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	4 788,40	0,33	3 551,59	0,26	1 236,81	34,82
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi	53 797,30	3,68	2 138,80	0,16	51 658,50	NS
Amortissements et provisions	58 816,36	4,02	5 979,32	0,44	52 837,04	883,66
65110000 - Redevances pour hébergeme	1 200,00	0,08	2 424,00	0,18	-1 224,00	-50,50
65400000 - Créances irrécouvrables	2 670,00	0,18			2 670,00	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
65800000 - Charges diverses gestion cou	86,22	0,01	42,30		43,92	103,83
Autres charges	3 956,22	0,27	2 466,30	0,18	1 489,92	60,41
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 499 349,26</b>	<b>102,44</b>	<b>1 378 886,61</b>	<b>101,05</b>	<b>120 462,65</b>	<b>8,74</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 438,53</b>	<b>1,40</b>	<b>39 299,86</b>	<b>2,88</b>	<b>-18 861,33</b>	<b>-47,99</b>
76810000 - Int.cptes finan.placements	869,93	0,06	950,05	0,07	-80,12	-8,43
Produits financiers	869,93	0,06	950,05	0,07	-80,12	-8,43
<b>Résultat financier</b>	<b>869,93</b>	<b>0,06</b>	<b>950,05</b>	<b>0,07</b>	<b>-80,12</b>	<b>-8,43</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>21 308,46</b>	<b>1,46</b>	<b>40 249,91</b>	<b>2,95</b>	<b>-18 941,45</b>	<b>-47,06</b>
77700000 - Quote-part des subventions vi	6 561,05	0,45	6 786,27	0,50	-225,22	-3,32
Produits exceptionnels	6 561,05	0,45	6 786,27	0,50	-225,22	-3,32
67100000 - Charges exception. s/opérat.g			10 591,25	0,78	-10 591,25	-100,00
Charges exceptionnelles			10 591,25	0,78	-10 591,25	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 561,05</b>	<b>0,45</b>	<b>-3 804,98</b>	<b>-0,28</b>	<b>10 366,03</b>	<b>-272,43</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>27 869,51</b>	<b>1,90</b>	<b>36 444,93</b>	<b>2,67</b>	<b>-8 575,42</b>	<b>-23,53</b>
Contribution volontaires en nature						
87100000 - Prestations en nature	202 130,00		128 400,00		73 730,00	57,42
Prestations en nature	202 130,00		128 400,00		73 730,00	57,42
<b>Total des produits</b>	<b>202 130,00</b>		<b>128 400,00</b>		<b>73 730,00</b>	<b>57,42</b>
86100000 - Mise à disposition Grand St J	202 130,00		128 400,00		73 730,00	57,42
Mise à disposition gratuite	202 130,00		128 400,00		73 730,00	57,42
<b>Total des charges</b>	<b>202 130,00</b>		<b>128 400,00</b>		<b>73 730,00</b>	<b>57,42</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ATELIER DE L'ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 093 239 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 27 870 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2021 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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

---

Pour faire face à l'événement Covid-19, l'association a mis en place le chômage partiel.

Etant 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	4 084			4 084
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 084</b>			<b>4 084</b>
- 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	39 640	7 817		47 457
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>58 654</b>	<b>7 817</b>		<b>66 470</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 101	15		1 116
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 051			7 149
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8 152</b>	<b>15</b>		<b>8 265</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>70 889</b>	<b>7 832</b>		<b>78 819</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 817	15	7 832
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>7 817</b>	<b>15</b>	<b>7 832</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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	3 516	231		3 747
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 516</b>	<b>231</b>		<b>3 747</b>
- 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	12 305	605		12 910
- Matériel de transport	1 400			1 400
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 602	4 184		38 786
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>50 773</b>	<b>4 788</b>		<b>55 562</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>54 289</b>	<b>5 019</b>		<b>59 308</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 466 026 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	351		351
Prêts			
Autres	7 149		7 149
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	181 487	181 487	
Autres	264 540	264 540	
Charges constatées d'avance	12 499	12 499	
<b>Total</b>	<b>466 026</b>	<b>458 526</b>	<b>7 500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 138
Org.sociaux-produit à rec	672
<b>Total</b>	<b>6 809</b>

## 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	16 288	1 661			17 948
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 000	52 136	20 000		52 137
<b>Total</b>	<b>36 288</b>	<b>53 797</b>	<b>20 000</b>		<b>70 085</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		53 797	20 000		
Financières					
Exceptionnelles					

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 472 117 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	96 761	96 761		
Dettes fiscales et sociales	123 536	123 536		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	23 488	23 488		
Produits constatés d'avance	228 332	228 332		
<b>Total</b>	<b>472 117</b>	<b>472 117</b>		

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	12 545
Dettes pro./conges a paye	55 231
Charg.soc./conges a payer	19 281
Divers - charges à payer	23 488
<b>Total</b>	<b>110 545</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Chges constatees d avance	12 499		
<b>Total</b>	<b>12 499</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance Subv	221 020		
<b>Total</b>	<b>221 020</b>		