

Dépôt des comptes de l'exercice clos au 31 Décembre 2023

- Plaquette comptes annuels
- Rapport signé du Commissaire aux Comptes



ASS U.C.F.F.

9 rue Buffault

75009 PARIS

Etats Financiers

du 01/01/2023 au 31/12/2023

 **Sommaire**

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Compte de résultat	6
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	22
Détail du compte de résultat	23
Détail du bilan	25

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association U.C.F.F. relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	1 069 706
Total des ressources	400 851
Résultat net comptable (Excédent)	27 179

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VERSAILLES

Le 29 mars 2024

JULIEN DUMAINE
EXPERT-COMPTABLE



Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	139 752	63 304	76 449	120,76
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	457 222	217 183	240 039	110,52
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations	261 099	228 659	32 440	14,19
Autres produits		100	-100	-99,67
Produits d'exploitation	858 073	509 245	348 828	68,50
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	450 952	228 986	221 966	96,93
Impôts et taxes	-1 742	1 695	-3 438	-202,77
Salaires et Traitements	253 760	142 884	110 876	77,60
Charges sociales	113 690	66 163	47 527	71,83
Amortissements et provisions	7 236	3 157	4 079	129,19
Autres charges	15 002	12 001	3 001	25,00
Charges d'exploitation	838 898	454 887	384 011	84,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 175	54 358	-35 183	-64,72
Opérations faites en commun				
Produits financiers	8 004	974	7 029	721,38
Charges financières				
Résultat financier	8 004	974	7 029	721,38
RESULTAT COURANT	27 179	55 333	-28 154	-50,88
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	27 179	55 333	-28 154	-50,88

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	55 865	51 494	4 371	2 131
Immobilisations financières	14 431		14 431	13 648
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	70 296	51 494	18 802	15 779
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	38 374		38 374	
Autres	379 460		379 460	197 866
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	
Disponibilités (autres que caisse)	328 859		328 859	677 335
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 046 693		1 046 693	875 201
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 211		4 211	7 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	4 211		4 211	7 046
TOTAL GENERAL	1 121 200	51 494	1 069 706	898 026

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	567 526	567 526
Report à nouveau	144 343	89 010
Excédent ou déficit de l'exercice	27 179	55 333
Situation nette (sous-total)	739 048	711 869
Total I	739 048	711 869
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	12 818	8 683
Total III	12 818	8 683
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	60 783	20 246
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 088	46 194
Dettes fiscales et sociales	128 969	111 035
Produits constatés d'avance	8 000	
Total IV	317 840	177 475
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 069 706	898 026

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	317 840
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe 

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'UCFF – Les Coopératives Forestières, agit pour valoriser les savoir-faire, les atouts et l'efficacité des coopératives forestières dans leurs actions pour le regroupement des propriétaires forestiers privés, la gestion des forêts et la commercialisation des bois.

Il intervient auprès de différents publics : organisations politiques, organisation professionnelles et institutionnelles de la filière forêt-bois et propriétaires forestiers, grand public et médias.

La fédération détient une triple mission :

1) La fédération rassemble et anime le réseau des coopératives forestières pour mettre en avant les synergies générées par le regroupement de leurs compétences et de leurs savoir-faire. La fédération exerce un rôle de représentation politique et institutionnelle. Elle a pour mission de faire valoir l'organisation des coopératives et la structuration de la filière forêt-bois.

2) La fédération défend les intérêts, l'activité et l'environnement des coopératives forestières et ceux de leurs adhérents dont les coopérateurs sylviculteurs, vis-à-vis des pouvoirs publics européens, nationaux et régionaux. Il s'agit de mettre en évidence la pertinence de l'organisation coopérative, pour la filière forestière devant l'intérêt général du pays, de la filière forêt-bois, au sein de la forêt française et de l'économie forestière.

3) La fédération promeut auprès du grand public et auprès des médias, le modèle de gestion coopératif appliqué à la forêt. Ce modèle est éprouvé et, par la mutualisation des coûts, il permet aux sylviculteurs de s'engager et de financer la gestion durable des forêts. UCFF-Les Coopératives Forestières accompagne au quotidien ses adhérents dans la promotion de leur modèle de gestion forestière et en tant que producteur responsable de bois.

L'UCFF n'a pas bénéficié de contributions volontaires au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Autres éléments significatifs

L'UCFF a provisionné des charges à payer à la MSA, s'élevant à :

- 33 833.31 € pour les cotisations des salariés de 2013 à 2016 ;
- 5 488.88 € pour les cotisations du président de 2016 à 2018.

Ces charges à payer ont été comptabilisées sur les exercices précédents.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : U.C.F.F.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 069 706 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 27 179 EURO. 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 EURO.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	5 230			5 230
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 888	5 340	4 594	50 635
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	55 118	5 340	4 594	55 865
- Participations évaluées par mise en équivalence	47			47
- Autres participations	80			80
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 522	783		14 304
Immobilisations financières	13 648	783		14 431
ACTIF IMMOBILISE	68 766	6 123	4 594	70 296

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	4 643	500		5 143
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 345	2 600	4 594	46 351
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	52 987	3 100	4 594	51 494
ACTIF IMMOBILISE	52 987	3 100	4 594	51 494

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 436 349 EURO 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			
Prêts			
Autres	14 304		14 304
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 374	38 374	
Autres	379 460	379 460	
Charges constatées d'avance	4 211	4 211	
Total	436 349	422 045	14 304
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	914
INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 169
Total	3 083

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	8 683	4 136			12 818
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	8 683	4 136			12 818
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 136			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 317 840 EURO 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 088	120 088		
Dettes fiscales et sociales	128 969	128 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	60 783	60 783		
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
Total	317 840	317 840		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	60 783			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	44 276
PERSONNEL, DETTES PR CONGES A PAYER	23 651
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	10 478
Total	78 405

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 211		
Total	4 211		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	8 000		
Total	8 000		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3,91 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	1	3	3
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	2	4	4

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 818 EURO

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 818 EURO

L'indemnité de départ à la retraite a été calculée et comptabilisée, elle s'élève à 12 818 € pour l'exercice 2023.

Etats Complémentaires

■ Détail du compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Abs.(M)	Abs.(%)
Production vendue				
70400000 - REFACTURATION GCF	114 752	46 604	68 149	146,23
70600200 - REFACTURATION PPLA LO		14 000	-14 000	-100,00
70670000 - PRESTATION COMMUNICA	25 000	2 700	22 300	825,93
	139 752	63 304	76 449	120,76
Subventions d'exploitation				
74000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITA	6 000	2 000	4 000	200,00
74530000 - CONVENTION FBF		4 000	-4 000	-100,00
74540000 - PROJET EGEFOR	166 848	19 840	147 008	740,97
74560000 - PROJET PACTE 2		9 543	-9 543	-100,00
74570000 - PROJET PRSF 2		2 000	-2 000	-100,00
74580000 - PROJET ATRACTIVITE METI	1 574	5 000	-3 426	-68,53
74581000 - PROJET RESEAU FORET	41 400		41 400	
74582000 - PROJET PLATEFORME FOR	10 560		10 560	
74583000 - PROJET FACT SHECKING	55 840		55 840	
74600000 - MAAF	175 000	174 800	200	0,11
	457 222	217 183	240 039	110,52
Cotisations				
75611000 - COTISATIONS DES ADHER	261 099	228 659	32 440	14,19
	261 099	228 659	32 440	14,19
Autres produits				
75800000 - PRODUITS DE GESTION CO		100	-100	-99,67
		100	-100	-99,67
Produits d'exploitation	858 073	509 245	348 828	68,50
Autres achats non stockés et charges externes				
60411200 - PROJET EGEFOR	92 326	29 390	62 936	214,14
60411300 - PROJET FACT SHECKING	46 391		46 391	
60415300 - PROJET RESEAU FORET	35 703		35 703	
60420000 - SITE INTERNET/EXTRANET	1 439	1 199	240	20,02
60610000 - EDF	1 363	1 049	314	29,92
60630000 - FOURNITURES D'ENTRETI	2 452	637	1 815	285,01
60640000 - FOURNITURES DE BUREAU	656	1 337	-681	-50,97
61300000 - LOYERS ET CHARGES LOC	54 133	55 403	-1 270	-2,29
61350000 - PHOTOCOPIEUR CANON	976	910	67	7,32
61410000 - CHARGES LOCATIVES	14 366	13 557	808	5,96
61550000 - MAINTENANCE SUR MOBILI	10 386	13 243	-2 857	-21,57
61560000 - ENTRETIEN BUREAUX - NE	6 534	6 323	211	3,34
61650000 - ASS BUREAUX / CBT BESS	3 783	753	3 030	402,33
61810000 - REVUES, DOCUMENT SPE	2 707	2 040	667	32,68
62120000 - REFACTURATION TEMPS G	50 000	11 000	39 000	354,55
62260000 - HONORAIRES CAC & DIVERS	6 856	5 974	882	14,76
62262000 - HONORAIRES COMPTABLE	15 384	17 968	-2 584	-14,38
62270000 - FRAIS D'ACTES	270	436	-166	-38,18
62300000 - PUBLICITE, RELATIONS PU	6 791		6 791	
62320000 - PARTICIP COLLOQUES, MA	188		188	
62500100 - FRAIS DE MISSIONS DIREC	13 203	9 863	3 341	33,87
62512000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	3 977	1 402	2 575	183,67
62514000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	3 347	4 205	-858	-20,41
62519200 - SALONS	23 503		23 503	
62570000 - RECEPTIONS DIVERSES	7 449	5 080	2 368	46,62
62572000 - RECEPT CA / BUREAU / AG	957	5 837	-4 880	-83,60
62610000 - FRAIS TIMBRES POSTAUX	327	219	108	49,51
62620000 - FRAIS TELEPHONE	1 200	1 558	-357	-22,95
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET	1 241	1 004	238	23,67

■ Détail du compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Abs.(M)	Abs.(%)
62810000 - COTISATIONS DIVERSES	3 368	1 779	1 589	89,30
62820000 - COTISATIONS COOP DE FR	17 855	17 036	820	4,81
62830000 - COTISATIONS CEPF	10 000	8 644	1 356	15,69
62840000 - ADHESION PEFC	1 257	1 257		
62850000 - SYNDICAT ENERGIES REN	3 566	2 886	681	23,60
62870000 - COTISATIONS ELO	7 000	7 000		
	450 952	228 986	221 966	96,93
Impôts et taxes				
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	-2 230	937	-3 167	-337,89
63330000 - PARTICIP EMPLOYEURS A	487	758	-271	-35,71
	-1 742	1 695	-3 438	-202,77
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRE & TRAITEMENT	245 285	140 638	104 647	74,41
64120000 - CONGES PAYES RESTANT	8 475	2 246	6 229	277,34
	253 760	142 884	110 876	77,60
Charges sociales				
64510000 - COTIS MSA	66 978	42 257	24 720	58,50
64520000 - COTISATIONS A LA MUTUE	8 370	5 247	3 123	59,53
64530000 - COTIS CCPMA RETRAIT & P	24 641	14 184	10 457	73,73
64550000 - CHARGES SOCIALES SUR	3 540	1 049	2 491	237,42
64721000 - CHEQUES DEJEUNER	5 194	2 975	2 220	74,61
64800000 - TITRE DE TRANSPORT	967	451	516	114,35
64810000 - AUTRE CHARGE DU PERS	4 000		4 000	
	113 690	66 163	47 527	71,83
Amortissements et provisions				
68112000 - DOTATIONS AUX AMORT. I	3 100	1 355	1 745	128,83
68150000 - DOT.AUX PROV.POUR CHA	4 136	1 802	2 333	129,47
	7 236	3 157	4 079	129,19
Autres charges				
65311000 - INDEMNITE PRESIDENT	15 000	12 000	3 000	25,00
65800000 - CHARGES DE GESTION CO	2	1	1	50,79
	15 002	12 001	3 001	25,00
Charges d'exploitation	838 898	454 887	384 011	84,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 175	54 358	-35 183	-64,72
Produits financiers				
76800000 - AUTRES PRODUITS FINAN	8 004	974	7 029	721,38
	8 004	974	7 029	721,38
Résultat financier	8 004	974	7 029	721,38
RESULTAT COURANT	27 179	55 333	-28 154	-50,88
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	27 179	55 333	-28 154	-50,88

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALLATION GENERALE	5 230		5 230	5 230
21830000 - MAT. DE BUREAU ET INFO	38 119		38 119	37 373
21840000 - MOBILIER	12 515		12 515	12 515
28181000 - AMORTISSEMENTS INSATA		5 143	-5 143	-4 643
28183000 - AMORTISSEMENTS MATER		33 836	-33 836	-35 829
28184000 - AMORTISSEMENTS MOBILI		12 515	-12 515	-12 515
	55 865	51 494	4 371	2 131
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - SOUSCRIPTION DE PARTS	80		80	80
26210000 - PARTICIPATIONS A COOPE	47		47	47
	127		127	127
Autres immobilisations financières				
27500000 - CAUTIONS & DEPOTS VER	14 304		14 304	13 522
	14 304		14 304	13 522
ACTIF IMMOBILISE	70 296	51 494	18 802	15 779
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	38 374		38 374	
	38 374		38 374	
Autres créances				
43870000 - PRODUITS A RECEVOIR	914		914	914
44100010 - DIRECT° GALE DES POLIT	87 500		87 500	87 400
44566110 - TVA DEDUCTIBLE S/ENCAI	12 045		12 045	4 108
44567000 - CREDIT DE TVA	11 446		11 446	2 718
44571000 - TVA SUR ENCAISSEMENTS				320
44586000 - TVA SUR FACTURES NON	17 273		17 273	6 498
45300000 - COOP	2 400		2 400	42
45382000 - ADHERENTS FACTURES A	247 883		247 883	95 867
	379 460		379 460	197 866
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - COMPTE A TERME	300 000		300 000	
	300 000		300 000	
Disponibilités				
51230000 - BANQUE CREDIT AGRICOL	246 572		246 572	349 678
51240000 - LIVRET A	78 690		78 690	27 704
51250000 - COMPTE SUR LIVRET ASS	1 428		1 428	299 953
51880000 - INTERETS COURUS A REC	2 169		2 169	
	328 859		328 859	677 335
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	4 211		4 211	7 046
	4 211		4 211	7 046
ACTIF CIRCULANT	1 050 904		1 050 904	882 247
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 121 200	51 494	1 069 706	898 026

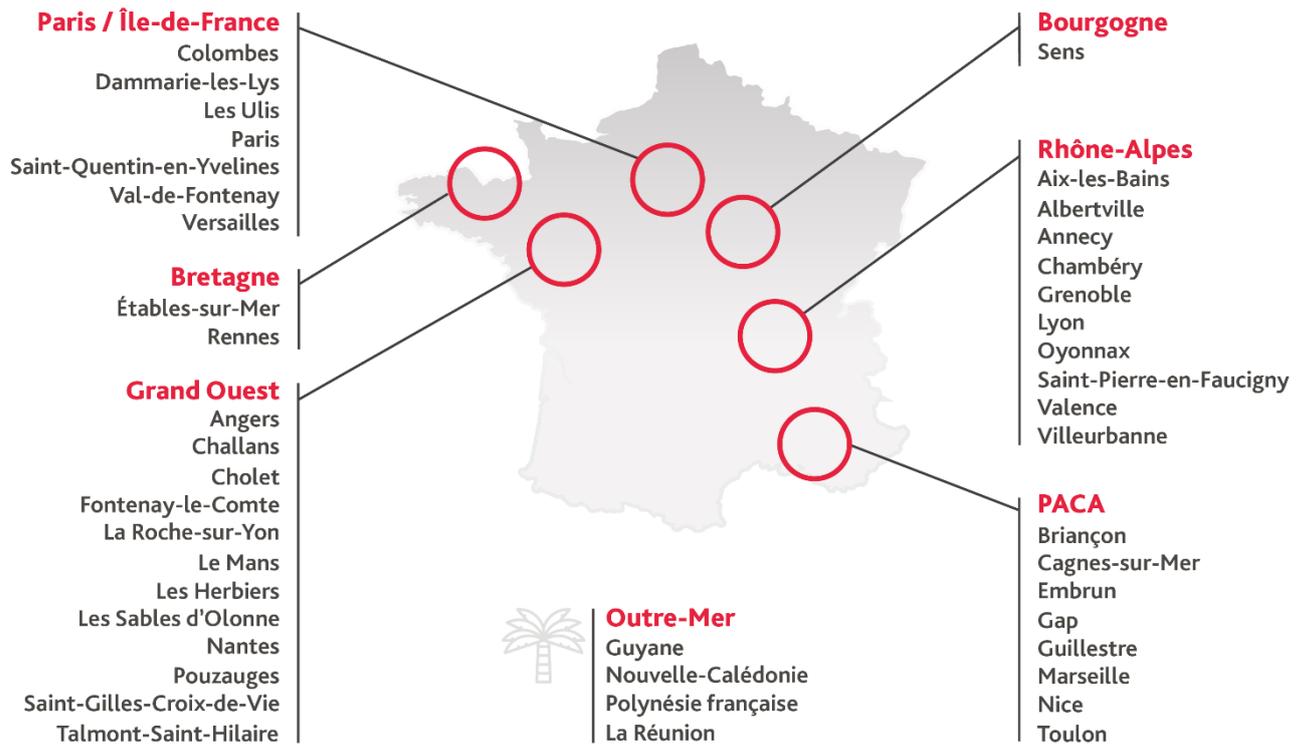
■ Détail du bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Autres réserves		
10680000 - AUTRES RESERVES	316 782	316 782
10681000 - RESERVES POUR EVENTUALITES DIVERSES	250 744	250 744
	567 526	567 526
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	144 343	89 010
	144 343	89 010
RESULTAT DE L'EXERCICE	27 179	55 333
FONDS PROPRES	739 048	711 869
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15310000 - PROVISION RETRAITE	12 818	8 683
	12 818	8 683
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 818	8 683
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
45300000 - COOP	783	7 046
45381000 - ADHERENTS - FACTURES A RECEVOIR	60 000	13 200
	60 783	20 246
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	75 812	20 407
40810000 - FOURNISSEURS FNP	44 276	25 787
	120 088	46 194
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - BONNET DIANE		966
42101000 - JOBIN NICOLAS		5 694
42102000 - HELOU TAMMOUZ		9 025
42500000 - PERSONNEL-AVANCES ET ACCOMPTES		1 000
42500020 - SERVOIS	763	
42820000 - PERSONNEL, DETTES PR CONGES A PAYER	23 651	15 176
43100000 - MSA PRESIDENT	5 489	5 489
43100010 - MSA	57 069	46 601
43700010 - PREVADIES	5 995	3 515
43820000 - CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	10 478	6 938
43860000 - ORG SOCIAUX A PAYER		2 194
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	2 686	1 219
44571000 - TVA SUR ENCAISSEMENTS 20%	400	
44587000 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	22 438	13 221
	128 969	111 035
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000	
	8 000	
DETTES	317 840	177 475
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 069 706	898 026

NOS BUREAUX EN FRANCE

BDO est un cabinet d'expertise comptable, d'audit et de conseil qui privilégie un service de proximité aux entrepreneurs. Nos collaborateurs accompagnent les entreprises - TPE, PME ou grande entreprise - dans leurs opérations de gestion courante et à chaque étape de leur développement, en couvrant les enjeux comptables, financiers, fiscaux ou sociaux des dirigeants et opérationnels.

Nous sommes présents dans les villes suivantes :



BDO IDF

7 rue du Parc de Clagny

78000 Versailles

France

Tél. : 01 30 83 91 70

versailles@bdo.fr

Vos associés : Philippe BENECH, Delphine CHAVINIER, Julien DUMAINE, Alain RICHARD, Philippe ROGLIN, Olivier ROUIF et Christophe SANGIORGIO

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France

Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Versailles

RCS 307 571 000 Versailles - Siret 307 571 000 00057 - Code APE 6920 Z

SAS au capital de 5 365 000 euros - TVA intracommunautaire FR27307571000

www.bdo.fr