

- SAS SOLOGNE AUDIT CONSEIL -

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale Ouest Atlantique

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Centre-Val de Loire et des
Pays de la Loire

Au capital de 100 000 €
R.C.S. ANGERS 433 060 225



8, rue Eugène Brémond
49300 CHOLET

**ASSOCIATION SOLOGNE NATURE
ENVIRONNEMENT**

**Parc de Beauvais – BP 136
23, route de Selles-sur-Cher
41200 ROMORANTIN-LANTHENAY**

**N° SIRET : 351 149 000 00025
N° RNA : W413000299**

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de l'association SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les hypothèses qui sous-tendent l'application du principe de continuité d'exploitation exposée dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Comme mentionné ci-avant, la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe expose les hypothèses qui sous-tendent l'application du principe de continuité d'exploitation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre association :

- nous avons vérifié la cohérence du plan de trésorerie réalisée par la Direction avec notre connaissance de l'association acquise à la suite des travaux menés au cours de notre mission ;
- nous nous sommes assurés que la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son activité, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Parçay-Meslay, le 17 avril 2024.

Le Commissaire aux Comptes

SAS SOLOGNE AUDIT CONSEIL

Valérie ROCHARD

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2023

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Parc de Beauvais
23 Route de Selles-sur-Cher

41200 ROMORANTIN-LANTHENAY

SIRET : 35114900000025



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 093.95	5 093.95		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	24 591.97	24 066.60	525.37	1 075.09
Autres	87 068.34	72 984.90	14 083.44	19 190.44
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	140.00		140.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 200.00		1 200.00	1 200.00
TOTAL (I)	118 094.26	102 145.45	15 948.81	21 465.53
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	24 878.10		24 878.10	4 702.56
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	98 738.65		98 738.65	191 030.97
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 867.66		41 867.66	28 108.39
Charges constatées d'avance	1 633.60		1 633.60	691.25
TOTAL (II)	167 118.01		167 118.01	224 533.17
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	285 212.27	102 145.45	183 066.82	245 998.70



BILAN PASSIF

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	9 159.16	9 159.16
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		175 959.12
Autres		
Report à nouveau	-16 540.43	
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 409.82	-192 499.55
<i>Situation nette (sous total)</i>	-16 791.09	-7 381.27
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 182.65	30 401.69
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 608.44	23 020.42
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	75 309.31	55 233.09
TOTAL (II)	75 309.31	55 233.09
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 488.67	24 417.58
TOTAL (III)	39 488.67	24 417.58
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60 000.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240.39	17 469.93
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 072.89	65 857.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 564.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	70 877.28	143 327.61
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	183 066.82	245 998.70



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	5 587.00	7 164.00	-1 577.00	-22.01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 758.71	1 190.26	568.45	47.76
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	157 526.07	82 053.46	75 472.61	91.98
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	231 531.15	252 273.96	-20 742.81	-8.22
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		100.00	-100.00	-100.00
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	14 618.31	35 006.47	-20 388.16	-58.24
Utilisations des fonds dédiés	43 409.90	70 300.50	-26 890.60	-38.25
Autres produits	358.71	518.41	-159.70	-30.81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	454 789.85	448 607.06	6 182.79	1.38
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	1 077.84	1 711.16	-633.32	-37.01
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	70 385.37	144 741.05	-74 355.68	-51.37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 686.00	12 207.17	-3 521.17	-28.85
Salaires et traitements	248 576.96	317 132.42	-68 555.46	-21.62
Charges sociales	68 725.59	87 731.23	-19 005.64	-21.66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 391.00	5 876.69	514.31	8.75
Dotations aux provisions	15 071.09	24 417.58	-9 346.49	-38.28
Reports en fonds dédiés	63 486.12	51 125.59	12 360.53	24.18
Autres charges	936.58	213.05	723.53	339.61
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	483 336.55	645 155.94	-161 819.39	-25.08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 546.70	-196 548.88	168 002.18	85.48
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	281.40	417.14	-135.74	-32.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	281.40	417.14	-135.74	-32.54
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	337.31	737.78	-400.47	-54.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	337.31	737.78	-400.47	-54.28
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-55.91	-320.64	264.73	82.56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-28 602.61	-196 869.52	168 266.91	85.47

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	13 535.04		13 535.04	
Sur opérations en capital	6 167.55	5 433.52	734.03	13.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 702.59	5 433.52	14 269.07	262.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	509.80	744.56	-234.76	-31.53
Sur opérations en capital		318.99	-318.99	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	509.80	1 063.55	-553.75	-52.07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	19 192.79	4 369.97	14 822.82	339.20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	474 773.84	454 457.72	20 316.12	4.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	484 183.66	646 957.27	-162 773.61	-25.16
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-9 409.82	-192 499.55	183 089.73	95.11



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 183 066.82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -9 409.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 3 avril 2024. L'application de la convention de continuité d'exploitation a été retenue compte tenu des éléments suivants disponibles à cette date :

- ☐ L'activité de l'association et la collecte exceptionnelle de fonds auprès des adhérents pour 12 K€ ont permis de dégager une capacité d'autofinancement de 6 K€ au titre de l'exercice 2023. Ceci est, entre autres, le fruit des mesures prises fin 2022 en termes de réduction de la masse salariale (départ du Directeur en 2022 non remplacé) et de gestion du personnel, dont les effets vont être maintenus en 2024.
- ☐ Les budgets mensuels de trésorerie mis à jour au 25/03/2024 et établis jusqu'au 28/02/2025 font ressortir une trésorerie nette toujours positive et estimée à 136 K€ au 31/12/2024.
- ☐ De plus, en cas de besoins ultérieurs au terme du premier semestre 2024 pour faire face à d'éventuelles échéances futures, l'association estime raisonnablement qu'elle pourra obtenir un crédit à court terme via la mobilisation de la créance liée à la convention verte avec la Région Centre-Val de Loire. Ce type de financement ayant déjà été accordé pour la période de juillet 2022 à juin 2023 pour un montant de 60 K€.

La continuité d'exploitation est donc assurée au 31/12/2024.

INFORMATION SUR L'ENTITÉ

Objet de l'association :

Etude et protection de la nature et de l'environnement sur le territoire de la Sologne.

Activités ou missions :

- diagnostics environnementaux et inventaires naturalistes
- sensibilisation et éducation à la nature et à l'environnement
- expertise-conseil et actions à vocation territoriale
- information et formation du public et des acteurs socio-économiques

Moyens mis en oeuvre :

Près de 400 adhérents et une centaine de bénévoles actifs aux côtés d'une équipe de 8 professionnels de l'environnement salariés en CDI.
Matériels d'études et d'animation,
Parc informatique et logiciels,
3 véhicules de service.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Pour la comparabilité des comptes entre 2022 et 2023, il convient de rappeler les éléments suivants :

- les comptes de l'exercice clos au 31/12/2022 intègrent une correction d'erreur liée à la sous-estimation des reports en fonds dédiés au 31/12/2021 ayant impacté les produits et le résultat d'exploitation pour un montant de - 112 650 €.

Ainsi, en l'absence d'erreur sur les comptes de l'exercice 2021, les produits d'exploitation de l'exercice 2022 se seraient élevés à 561 257 € et le résultat d'exploitation à - 79 851 €.

Prestations de services en cours au 31/12/2023 :

- Les prestations d'animation réalisées et non facturées à la date de clôture de l'exercice comptable font l'objet d'une provision pour facture à établir. Elles figurent en conséquence dans les postes "Ventes de prestations de services" du compte de résultat et "Créances clients-usagers" à l'actif du bilan.

- Les prestations d'études en cours à la date de clôture de l'exercice comptable, dont la rémunération est jugée raisonnablement probable à la date d'arrêté des comptes en vertu de l'existence d'une convention formalisée et d'un avancement notable des travaux, sont comptabilisées pour leur coût de production en stock (prestation de services en cours).

- Changement de la méthode de calcul de la provision d'indemnité en cas de départ à la retraite :
 - au 31/12/2022, la provision concernait les salariés à moins de 10 ans de la retraite ;
 - au 31/12/2023, la provision a pris en compte les salariés qui ont au moins 10 ans d'ancienneté.L'incidence sur les comptes annuels au 31/12/2023 est de 15 127 € en charges.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Installations techniques	5 à 7 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le bénévolat en 2023 représentait 3203 heures contre 2686 heures en 2022.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 094		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		24 592		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	49 706 36 629		734
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	110 926		734
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				140
	Autres titres immobilisés				160
	Prêts et autres immobilisations financières		1 000		
		TOTAL	1 000		300
		TOTAL GENERAL	117 020		1 034

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 094	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				24 592	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			49 706 37 363	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			111 660	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				140	
	Autres titres immobilisés	160			1 000	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL	160		1 140	
		TOTAL GENERAL	160		117 894	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 094			5 094
TOTAL		5 094			5 094
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		23 517	550		24 067
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	38 850	3 772		42 622
	Mat. bureau et informatiq., mob.	28 294	2 069		30 363
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		90 661	6 391		97 052
TOTAL GENERAL		95 754	6 391		102 145

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	24 418	16 944	1 873	39 489
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	55 233	64 134	44 058	75 309
TOTAL		79 651	81 078	45 931	114 798
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		79 651	81 078	45 931	114 798
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		78 557	43 410	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 200		1 200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 878	24 878	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	181	181	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	97 755	81 129	16 626
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	1 634	1 634	
TOTAUX		126 148	108 322	17 826
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 634
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 634

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	14 641
Autres créances	98 026
Disponibilités	
TOTAL	112 667



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	9 159.16				9 159.16
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	175 959.12	-175 959.12			
Report à nouveau		-16 540.43			-16 540.43
Excédent ou déficit de l'exercice	-192 499.55		-5 572.88	-192 499.55	-5 572.88
Subventions d'investissement	30 401.69			10 051.00	14 182.65
TOTAUX	23 020.42	-192 499.55	-5 572.88	-182 448.55	1 228.50



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Information sur les subventions octroyées dans l'exercice 2023, prévue par l'ANC 2018-06 :

Autorité administratives :

REGIONS CENTRE-VAL DE LOIRE	: 75 311 €	ARS CENTRE-VAL DE LOIRE	: 3 500 €
DREAL	: 27 500 €	COMMUNE DE SELLES ST DENIS	: 3 352 €
COMMUNE DE STE MONTAINE	: 19 440 €	COMMUNE DE PIERREFITTE	: 3 221 €
COMMUNE DE SASSAY	: 19 440 €	COMMUNES DIVERSES	: 3 040 €
DPT DU LOIR-ET-CHER	: 17 881 €	SMIEEOM	: 4 950 €
DPT DU CHER	: 17 703 €	TOTAL GENERAL	: 238 451 €
AGENCE DE L'EAU Loire Bretagne	: 13 812 €		
DPT DU LOIRET	: 10 492 €		
COMMUNE DE VOUZON	: 9 809 €		
COMMUNE DE ROMORANTIN	: 9 000 €		



Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
F10 - AELB / LOUTRE	1 440.00		403.20			1 036.80	
F13 - AELB / LOUTRE	2 667.50		533.50			2 134.00	
A3 - REGION CENTRE	1 840.00		1 840.00				
C11 - CD41	4 295.00		2 577.00			1 718.00	
C12 - CD41	4 680.00		2 995.20			1 684.80	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

C13 - CD41	30 000.00		24 750.00			5 250.00
F1 - AELB	10 959.00		10 959.00			
DREAL		9 179.40				9 179.40
C14 - CD41		749.06				749.06
D1 - CD45		1 092.22				1 092.22
E2 - CD18		518.70				518.70
F2 - AELB		13 812.00				13 812.00
I7 - STE MONTAINE		9 720.00				9 720.00
I9 - MAIRIE DE SASSAY		19 245.60				19 245.60
I10 - MAIRIE DE VOUZON		4 610.23				4 610.23
I11 - MAIRIE DE SELLES ST DENIS		1 341.00				1 341.00
K6 - SMIEEOM		3 217.50				3 217.50
TOTAL	55 881.50	63 485.71	44 057.90			75 309.31



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Commentaires sur l'état des dettes :

La dette de 60 000 € existante au 31/12/2022 a été remboursée en totalité dans le courant de l'exercice 2023. Il s'agissait d'un emprunt à cour terme.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 240	9 240		
Personnel & comptes rattachés	25 332	25 332		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 192	30 192		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	549	549		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	65 313	65 313		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	31 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 608



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Il n'existe aucune dette garantie par des sûretés réelles.



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 256	2 767
TOTAL	6 256	2 767



LES EFFECTIFS

ASSOC SOLOGNE NATURE ENVIRONNEMENT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

L'effectif salarié de l'association est de 8 personnes au 31/12/2023.

