

Fonds de dotation FORETS PRESERVEES

Comptes Annuels au 31/12/2023



FONDS DE DOTATION FORETS PRESERVEES

11 rue du Col de l'Aire

11140 SAINTE COLOMBE SUR GUETTE

Toulouse, le 4 juin 2024

Mesdames, Messieurs,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-dessous les comptes du fonds de dotation FORETS PRESERVEES arrêtés au 31 décembre 2023. Ils comprennent :

- L'attestation
- Le bilan
- Le compte de résultat
- Les annexes

Nous restons à votre entière disposition pour tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos salutations distinguées.

Fabien POUJOL
Expert-comptable

Sommaire

| | |
|---|----|
| Sommaire | 1 |
| Attestation sans observation | 2 |
| BILAN | |
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| COMPTE DE RÉSULTAT | |
| Compte de résultat | 5 |
| Compte de résultat (Suite) | 6 |
| DÉTAIL DES COMPTES | |
| Bilan Actif détaillé | 7 |
| Bilan Passif détaillé | 9 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |
| ANNEXE | |
| Règles et méthodes comptables | 13 |
| Informations générales complémentaires | 15 |
| Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable | 16 |
| Etat des immobilisations | 17 |
| Etat des amortissements | 18 |
| Etat des créances et dettes | 19 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 20 |
| Produits et charges constatés d'avance | 21 |
| Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger | 22 |

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION FORETS PRESERVEES** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 244 179 €
- Excédent : 698 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse

Le 04/06/2024

Fabien Poujol

Expert-comptable

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 138 315 | | 138 315 | 108 906 |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 138 315 | | 138 315 | 108 906 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 16 938 | | 16 938 | 8 258 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 88 896 | | 88 896 | 60 945 |
| Charges constatées d'avance | 30 | | 30 | 30 |
| TOTAL III | 105 864 | | 105 864 | 69 233 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 179 | | 244 179 | 178 140 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 235 508 | 173 263 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 730 | 646 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 698 | 84 |
| Situation nette | 236 936 | 173 993 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 236 936 | 173 993 |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 222 | 4 146 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 21 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 7 243 | 4 146 |
| Écarts de conversion passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 179 | 178 140 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 9 500 | 3 000 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| TOTAL I | 9 500 | 3 000 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 8 339 | 2 572 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 501 | 364 |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL II | 8 840 | 2 936 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 660 | 65 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 38 | 19 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 38 | 19 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 38 | 19 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 698 | 84 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 9 538 | 3 019 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 8 840 | 2 936 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 698 | 84 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 138 315.41 | 108 906.49 | 29 408.92 | 27.00 |
| 21100000 Forêts | 138 315.41 | 108 906.49 | 29 408.92 | 27.00 |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 138 315.41 | 108 906.49 | 29 408.92 | 27.00 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 16 938.08 | 8 258.46 | 8 679.62 | 105.11 |
| 40910000 Fns. avances et acomptes versés sur commandes | 12 682.22 | | 12 682.22 | - |
| 40980000 Avoirs à recevoir | -12.00 | 2 000.00 | -2 012.00 | -100.60 |
| 46710000 Notaire | 2 667.86 | | 2 667.86 | - |
| 46711000 Notaire 2 | | 1 061.46 | -1 061.46 | -100.00 |
| 46870000 Produits à recevoir | 1 600.00 | 5 197.00 | -3 597.00 | -69.21 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 88 895.73 | 60 944.58 | 27 951.15 | 45.86 |
| 51210000 Banque | 88 895.73 | 60 944.58 | 27 951.15 | 45.86 |
| Charges constatées d'avance | 30.00 | 30.00 | | |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 30.00 | 30.00 | | |
| TOTAL III | 105 863.81 | 69 233.04 | 36 630.77 | 52.91 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |

| Bilan Actif | Solde | | Variation | |
|--|------------|------------|-----------|-------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 179.22 | 178 139.53 | 66 039.69 | 37.07 |

Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Fonds propres | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 235 507.78 | 173 263.00 | 62 244.78 | 35.93 |
| 10231000 Dotations non consommables initiales | 15 000.00 | 15 000.00 | | |
| 10232000 Dotations non consommables complémentaires | 202 507.78 | 140 263.00 | 62 244.78 | 44.38 |
| 10232100 Dot. non consommables complémentaires - donation | 18 000.00 | 18 000.00 | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 730.27 | 646.42 | 83.85 | 13.00 |
| 11000000 Report à nouveau créditeur | 730.27 | 646.42 | 83.85 | 13.00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 698.16 | 83.85 | 614.31 | 732.63 |
| Situation nette | 236 936.21 | 173 993.27 | 62 942.94 | 36.18 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 236 936.21 | 173 993.27 | 62 942.94 | 36.18 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Fonds reportés et dédiés | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| Provisions | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 222.01 | 4 146.26 | 3 075.75 | 74.19 |
| 40100000 Fournisseurs | 5 750.81 | | 5 750.81 | - |
| 40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues | 1 471.20 | 4 146.26 | -2 675.06 | -64.52 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 21.00 | | 21.00 | - |
| 44860000 Etat - Charges à payer | 21.00 | | 21.00 | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |

| Bilan Passif | Solde | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL V | 7 243.01 | 4 146.26 | 3 096.75 | 74.69 |
| Écarts de conversion passif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 244 179.22 | 178 139.53 | 66 039.69 | 37.07 |

Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | | | |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 9 500.00 | 3 000.00 | 6 500.00 | 216.67 |
| 75411000 Dons manuels | 9 500.00 | 3 000.00 | 6 500.00 | 216.67 |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | | | | |
| TOTAL I | 9 500.00 | 3 000.00 | 6 500.00 | 216.67 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 8 339.10 | 2 571.50 | 5 767.60 | 224.22 |
| 60400000 Achats d'études et prestations de services | 30.00 | 1 275.00 | -1 245.00 | -97.65 |
| 60640000 Fournitures administratives | 19.96 | | 19.96 | - |
| 61320000 Locations immobilières | | 15.00 | -15.00 | -100.00 |
| 61600000 Primes d'assurance | 207.70 | 159.57 | 48.13 | 30.00 |
| 61810000 Documentation générale | | 42.80 | -42.80 | -100.00 |
| 62261000 Honoraires comptables | 1 471.20 | 896.40 | 574.80 | 64.17 |
| 62270000 Frais d'actes et de contentieux | 10.00 | 68.00 | -58.00 | -85.29 |
| 62510000 Voyages et déplacements | 58.40 | 46.08 | 12.32 | 26.09 |
| 62511000 Voyages et déplacements - IK | 6 511.12 | | 6 511.12 | - |
| 62600000 Frais postaux et frais de télécom. | 27.84 | 64.81 | -36.97 | -56.92 |
| 62700000 Services bancaires et assimilés | 2.88 | 3.84 | -0.96 | -25.00 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 501.00 | 364.00 | 137.00 | 37.64 |
| 63512000 Taxes foncières | 501.00 | 364.00 | 137.00 | 37.64 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| TOTAL II | 8 840.10 | 2 935.50 | 5 904.60 | 201.14 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 659.90 | 64.50 | 595.40 | 923.10 |

| Compte de résultat | Solde | | Variation | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 38.26 | 19.35 | 18.91 | 100.00 |
| 76800000 Autres produits financiers | 38.26 | 19.35 | 18.91 | 100.00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL III | 38.26 | 19.35 | 18.91 | 97.73 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 38.26 | 19.35 | 18.91 | 97.73 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 698.16 | 83.85 | 614.31 | 732.63 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | | | |
| Participation des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 9 538.26 | 3 019.35 | 6 518.91 | 215.90 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 8 840.10 | 2 935.50 | 5 904.60 | 201.14 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges) | 698.16 | 83.85 | 614.31 | 732.63 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 244 179 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 698 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Durant l'exercice, le fonds de dotation a perçu 71 744,78 euros de dons. 62 244,78 euros de dons sont affectés à une dotation non consommable complémentaire du fonds et 9 500 euros de dons aux ressources du fonds.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 3 ans,
- Constructions : 20 à 30 ans,
- Agencements et aménagements : 5 à 15 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 5 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Provision pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euro.

Informations générales complémentaires

Objet social :

L'objet du fonds est de préserver des écosystèmes forestiers grâce à l'acquisition foncière, notamment dans les Pyrénées, en les soustrayant à l'exploitation forestière, et en les laissant à leur évolution naturelle.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Son action a pour objectif de soutenir la sauvegarde des forêts françaises.

Moyens mis en œuvre :

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre notamment :

- L'acquisition de patrimoine naturel;
- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaire directement ou indirectement à la réalisation de son objet, sous réserve que celle-ci serve l'intérêt général;
- Toute action ou opération permettant de faire connaître, défendre, promouvoir ou aider à la réalisation de l'objet du fonds.

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable**Détail de la dotation non consommable**

| Exercice comptable | Dotation initiale | Dotation complémentaire |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| 31/12/2019 | 15 000,00 € | 16 540,00 € |
| 31/12/2020 | | 23 180,00 € |
| 31/12/2021 | | 49 411,00 € |
| 31/12/2022 | | 69 132,00 € |
| 31/12/2023 | | 62 244,78 € |
| TOTAL | 15 000,00 € | 220 507,78 € |

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable

| Année acquisition | Nature de l'actif | Descriptif et localisation de l'actif | Valeur immobilisée brute | Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation | Date de la dernière réévaluation | Dernière valeur vénale estimée |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 2019 | Forêt | Commune de Miglos (09) | 13 862,17 € | 13 862,17 € | Néant | Néant |
| 2021 | Forêt | Commune de Massat (9) | 1 900,00 € | 1 900,00 € | Néant | Néant |
| 2021 | Forêt | Commune de Miglos (09) | 23 911,32 € | 23 911,32 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune de Le Port (09) | 41 352,00 € | 41 352,00 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune de Rennes Les bains (11) | 9 090,00 € | 9 090,00 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune de Massat (9) | 1 676,00 € | 1 676,00 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune de Massat (9) | 1 660,00 € | 1 660,00 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune d'Ustou (09) | 6 377,00 € | 6 377,00 € | Néant | Néant |
| 2022 | Forêt | Commune de Bosdarros (64) | 9 078,00 € | 9 078,00 € | Néant | Néant |
| 2023 | Forêt | Commune Roquefeuil (11) | 1 584,00 € | 1 584,00 € | Néant | Néant |
| 2023 | Forêt | Commune Herran (31) | 7 312,00 € | 7 312,00 € | Néant | Néant |
| 2023 | Forêt | Commune Ilhat (09) | 20 512,92 € | 20 512,92 € | Néant | Néant |
| TOTAL | | | 138 315,41 € | 138 315,41 € | | |

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | 108 906 | | 29 409 |
| Constructions : - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel : - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 108 906 | | 29 409 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 108 906 | | 29 409 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | 138 315 | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : - Gales, agenets et aménagt. const. | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| - Gales, agenets et aménagt. divers | | | | |
| Matériel : - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 138 315 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 138 315 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 16 938 | 16 938 | |
| Charges constatées d'avance | 30 | 30 | |
| TOTAL | 16 968 | 16 968 | |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 222 | 7 222 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 21 | 21 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 7 243 | 7 243 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 471 | 4 146 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | 21 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 1 492 | 4 146 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 1 588 | 7 197 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 1 588 | 7 197 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 30 | 30 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 30 | 30 |

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Date de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage ou de la ressource | Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource |
|----------------------|---------------------------------------|--|---|---|------------------|--|
| Estonie | 24/04/2023 | Personne morale | don en numéraire | direct | Virement | 1 200,00 € |