

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.

Veillez 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 consommable		
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 créateur	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, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct 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		
Dettes 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 €