



COURT ET ASSOCIES
RÉSIDENCE TURQUOISE III
83240 CAVALAIRE SUR MER
France

ASSOCIATION DU DOMAINE DU RAYOL

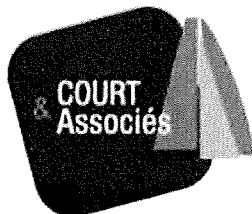
Avenue Jacques Chirac
83820 LE RAYOL CANADEL

COMPTES ANNUELS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan Association	2
Liasse Fiscale	15
Annexe Association	40



COURT ET ASSOCIES
RÉSIDENCE TURQUOISE III
83240 CAVALAIRE SUR MER
France

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION DU DOMAINE DU RAYOL pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 46 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	2 193 984,12 Euros
produits d'exploitation	2 399 205,07 Euros
résultat net comptable	44 372,72 Euros

Fait à CAVALAIRE-SUR-MER
Le 08/04/2024

Jean-Michel ABEILLE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Bilan Association

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	48 036	48 036	0	0,00	0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	76 456	29 896	46 560	2,12	60 886	2,76
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	1 209 635	748 749	460 886	21,01	519 583	23,88
Installations techniques, matériel & outillage industriels	284 703	264 203	20 500	0,93	20 649	0,94
Autres immobilisations corporelles	718 967	443 243	275 724	12,57	240 553	10,92
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	31 072		31 072	1,42		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	176		176	0,01	176	0,01
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 519		1 519	0,07	1 519	0,07
TOTAL (I)	2 370 564	1 534 127	836 437	38,12	843 366	38,28
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	119 306	15 421	103 885	4,73	101 348	4,60
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 862		2 862	0,13	2 244	0,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 687		4 687	0,21	2 397	0,11
. Personnel						
. Organismes sociaux					938	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 020		1 020	0,05	1 380	0,06
. Autres	146 124		146 124	6,55	233 415	10,59
Valeurs mobilières de placement	305 815		305 815	13,94	303 799	13,79
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	775 142		775 142	35,33	700 328	31,79
Charges constatées d'avance	18 014		18 014	0,82	13 918	0,63
TOTAL (II)	1 372 968	15 421	1 357 548	61,88	1 359 768	61,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	3 743 532	1 549 548	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00

ASS DU DOMAINE DU RAYOL**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	52 593	2,40	52 593	2,39
Report à nouveau	516 956	23,56	370 326	16,81
Résultat de l'exercice	44 373	2,02	146 630	6,66
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	501 432	22,85	478 045	21,70
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 115 354	50,84	1 047 594	47,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	91 151	4,15	63 981	2,90
TOTAL(III)	91 151	4,15	63 981	2,90
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	576 116	26,26	680 252	30,88
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	224	0,01	3 106	0,14
Fournisseurs et comptes rattachés	85 358	3,89	105 544	4,79
Autres	324 162	14,78	302 655	13,74
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 620	0,07		
TOTAL(IV)	987 479	45,01	1 091 557	49,55
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	1 199 893		1 199 893	50,01	1 152 553	48,54	47 340	4,11	
Production vendue de biens	31 485		31 485	1,31	28 368	1,19	3 117	10,99	
Prestations de services	1 167 827		1 167 827	48,68	1 193 296	50,26	-25 469	-2,12	
Montants nets produits d'expl.	2 399 205		2 399 205	100,00	2 374 216	100,00	24 989	1,05	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			217 416	9,06	179 433	7,56	37 983	21,17	
Cotisations									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 330	0,18	2 500	0,11	1 830	73,20	
Autres produits			84 065	3,50	76 209	3,21	7 856	10,31	
Reprise sur provisions, dépréciations			22 378	0,93			22 378	N/S	
Transfert de charges			11 339	0,47	34 248	1,44	-22 909	-66,88	
Sous-total des autres produits d'exploitation			339 529	14,15	292 390	12,32	47 139	16,12	
Total des produits d'exploitation (I)			2 738 734	114,15	2 666 606	112,32	72 128	2,70	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			11 618	0,48	1 293	0,05	10 325	798,53	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			11 618	0,48	1 293	0,05	10 325	798,53	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			57 013	2,38	54 680	2,30	2 333	4,27	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			57 013	2,38	54 680	2,30	2 333	4,27	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 807 365	117,01	2 722 579	114,67	84 786	3,11	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			2 807 365	117,01	2 722 579	114,67	84 786	3,11	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			492 206	20,52	450 347	18,97	41 859	9,29	
Variations stocks de marchandises			4 421	0,18	-3 361	-0,13	7 782	231,64	
Achats de matières premières et autres approvisionnements					98	0,00	-98	-100,00	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			158 532	6,61	158 175	6,66	357	0,23	
Services extérieurs			138 908	5,79	135 517	5,71	3 391	2,50	
Autres services extérieurs			245 176	10,22	269 736	11,36	-24 560	-9,10	
Impôts, taxes et versements assimilés			60 974	2,54	47 019	1,98	13 955	29,68	
Salaires et traitements			1 086 153	45,27	1 009 336	42,51	76 817	7,61	
Charges sociales			343 792	14,33	279 739	11,78	64 053	22,90	
Autres charges de personnel			2 903	0,12	10 502	0,44	-7 599	-72,35	
Subventions accordées par l'association									

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	139 983	125 109	14 874	11,89
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	15 421	22 378	-6 957	-31,08
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 500	23 608	7 892	33,43
Autres charges	26 186	32 364	-6 178	-19,08
Total des charges d'exploitation (I)	2 746 154	2 560 570	185 584	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 039	15 379	660	4,29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	16 039	15 379	660	4,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	799		799	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	799		799	NS
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 762 993	2 575 949	187 044	7,26
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	44 373	146 630	-102 257	-69,73
TOTAL GENERAL	2 807 365	2 722 579	84 786	3,11
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	48 036	48 036	0	0,00	0	0,00
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	48 036		48 036	2,19	48 036	2,18
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		48 036	-48 036	-2,18	-48 036	-2,17
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	76 456	29 896	46 560	2,12	60 886	2,76
208000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	76 456		76 456	3,48	76 456	3,47
280800 AMORT.AUTRES IMMO.INCORPORELLES		29 896	-29 896	-1,35	-15 570	-0,70
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	1 209 635	748 749	460 886	21,01	519 583	23,58
213500 INST.AGENC./CONSTRUCTIONS	1 209 635		1 209 635	55,13	1 209 635	54,91
281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCTIONS		748 749	-748 749	-34,12	-690 052	-31,31
Installations techniques, matériel & outillage industriels	284 703	264 203	20 500	0,93	20 649	0,94
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	138 884		138 884	6,33	131 304	5,96
215520 MATERIEL SENTIER MARIN	21 252		21 252	0,97	21 252	0,96
215530 MOBILIER MATERIEL DIVERS	29 171		29 171	1,33	29 171	1,32
215540 MATERIEL CONCERT	9 701		9 701	0,44	9 701	0,44
215550 EQUIPEMENT CUISINE DE LA FERME	85 695		85 695	3,91	85 695	3,89
281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		121 805	-121 805	-5,54	-117 027	-5,30
281520 AMORTISSEMENTS MAT.SENTIE		20 429	-20 429	-0,92	-19 350	-0,87
281530 AMORT INSTAL CARACTERE SPECIFIQUE		29 171	-29 171	-1,32	-29 171	-1,31
281540 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		9 701	-9 701	-0,43	-9 701	-0,43
281550 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL		83 097	-83 097	-3,78	-81 225	-3,68
Autres Immobilisations corporelles	718 967	443 243	275 724	12,57	240 553	10,92
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	489 775		489 775	22,32	427 675	19,41
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	10 908		10 908	0,50	10 908	0,50
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	191 405		191 405	8,72	167 757	7,61
218400 MOBILIER	26 379		26 379	1,20	17 886	0,81
218500 CHEPTEL	500		500	0,02	500	0,02
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		268 069	-268 069	-12,21	-221 723	-10,05
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		5 428	-5 428	-0,24	-3 633	-0,15
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		155 622	-155 622	-7,08	-146 765	-6,65
281840 AMORT. MOBILIER		14 125	-14 125	-0,63	-12 052	-0,54
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	31 072		31 072	1,42		
231000 IMMO.CORPOREL. EN COURS	31 072		31 072	1,42		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	176		176	0,01	176	0,01
261000 TITRES DE PARTICIPATION	176		176	0,01	176	0,01
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 519		1 519	0,07	1 519	0,07
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	1 519		1 519	0,07	1 519	0,07
TOTAL (I)	2 370 564	1 534 127	836 437	36,12	843 366	36,26
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	119 306	15 421	103 885	4,73	101 348	4,60
370000 STOCK DE MARCHANDISES	119 306		119 306	5,44	123 726	5,62
397000 PROV.DEPRE MARCHANDISES		15 421	-15 421	-0,69	-22 378	-1,01
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 862		2 862	0,13	2 244	0,10
411000 CLIENTS	2 862		2 862	0,13	2 244	0,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 687		4 687	0,21	2 397	0,11
401000 FOURNISSEURS	4 687		4 687	0,21	2 397	0,11
. Personnel						
. Organismes sociaux					938	0,04
438700 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR					938	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 020		1 020	0,05	1 380	0,06
445660 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVI	685		685	0,03	899	0,04
445663 TVA SUR FRAIS MIXTE	32		32	0,00	351	0,02
445670 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER					6	0,00
445711 ETAT TVA COLLECTEE 10%					4	0,00
445800 ETAT TAXES SUR C.A. A REGULARISER	303		303	0,01	120	0,01
. Autres	146 124		146 124	6,66	233 415	10,59
447000 ETAT AUTRES IMPOTS TAXES	11 894		11 894	0,54		
467000 DEB ET CRED DIVERS - CAFE COMPTES P	922		922	0,04	1 030	0,05
468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEV	133 308		133 308	6,08	232 384	10,55
Valeurs mobilières de placement	305 815		305 815	13,94	303 799	13,79
503300 CC PARTS DE CAPITAL	305 815		305 815	13,94	303 799	13,79
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	775 142		775 142	35,33	700 328	31,79
512020 CREDIT AGRICOLE COMPTE CO	25 277		25 277	1,15	44 650	2,03
512021 CA LIVRET A	78 968		78 968	3,60	76 730	3,48
512500 CREDIT COOPERATIF	255 797		255 797	11,66	572 318	25,98
512700 Compte a terme	400 000		400 000	18,23		
518700 BANQUES INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 043		7 043	0,32		
530000 CAISSE ESPECES	5 621		5 621	0,26	5 381	0,24
530002 CAISSE CHEQUES	1 135		1 135	0,05	29	0,00
530003 CAISSE CHEQUES VACANCES	301		301	0,01	120	0,01
531000 CAISSE ACCUEIL	400		400	0,02	400	0,02
532000 CAISSE LIBRAIRIE	200		200	0,01	200	0,01
533000 CAISSE CAFE DES JARDINIERS	200		200	0,01	200	0,01
534000 CAISSE CARBURANTS (JMQ)	100		100	0,00	100	0,00
536000 CAISSE PEPINIERE	100		100	0,00	200	0,01
Charges constatées d'avance	18 014		18 014	0,82	13 918	0,63
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 014		18 014	0,82	13 918	0,63
TOTAL (II)	1 372 968	15 421	1 357 548	61,88	1 359 768	61,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	3 743 532	1 549 548	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	52 593	52 593
106830 RESERVES DE TRESORERIE	52 593	52 593
Report à nouveau	516 956	370 326
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	516 956	370 326
Résultat de l'exercice	44 373	146 630
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donation		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecart de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	501 432	478 045
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	176 376	176 376
131100 SUBVENTIONS EQUIPEMENT ETAT	357 977	357 977
131200 SUBVENTIONS EQUIPEMENT REGIONS	404 267	323 867
131300 SUBVENTIONS EQUIPEMENT DEPARTEMENTS	295 200	295 200
139000 SUBVENTIONS INVEST INSCRIT AU RESUL	-732 388	-675 375
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	1 115 354	1 047 594
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL (II)		
FONDS DEDIES		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources	91 151	63 981
195000 FONDS DEDIES	91 151	63 981
TOTAL (III)	91 151	63 981
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	576 116	680 252
164150 EMPRUNT CC 14153910 50000	13 779	19 068
164160 EMPRUNT CA 40 000	9 294	15 250
164170 EMPRUNT 00602013536 24426.23	4 376	9 416
164800 EMPRUNT CA 2009 303847	5 698	18 295
164816 EMPRUNT CA 300 000 PGE	175 801	250 457
164850 EMPRUNT CA 30000 2017		599
168000 AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEE	367 166	367 166
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	224	3 106
419300 CLIENTS ATELIERS FORMATIONS		670
419310 ETAT BON CADEAU A&F		1 890
419400 CLIENTS SENTIER MARIN		82
419500 CLIENTS VISITES THEMATIQUES	224	464
Fournisseurs et comptes rattachés	85 358	105 544
401000 FOURNISSEURS	70 830	91 760
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	14 528	13 784
Autres	324 162	302 655
421001 SALAIRES NETS A PAYER	2 259	264
428201 CONGES A PAYER	83 181	73 785

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIFDÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
428600 PERS AUTRES CHARGES A PAYER	30 719	1,40	11 653	0,53
431000 SECURITE SOCIALE	63 781	2,91	58 195	2,64
437320 CPCEA	52 407	2,39	59 457	2,70
438000 ORG SOC CHARGES A PAYER PRODTS A RE	576	0,03		
438201 CHARGES/CONGES A PAYER	29 536	1,35	25 790	1,17
438600 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	25 404	1,16	18 391	0,83
442000 ETAT IMPOTS ET TAXES SUR DES TIERS	1 360	0,06	1 908	0,09
445200 ETAT TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	104	0,00		
445510 ETAT TVA A DECAISSER	961	0,04		
445712 ETAT TVA COLLECTEE 5.5%			4	0,00
447000 ETAT AUTRES IMPOTS TAXES			19 335	0,88
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 030	0,05	1 030	0,05
467500 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS - AN	32 844	1,50	32 844	1,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 620	0,07		
487101 PRODUITS CONSTATES D'AVAN	1 620	0,07		
TOTAL(IV)	987 479	45,01	1 091 557	49,55
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	1 199 893		1 199 893	50,01	1 152 553	48,54	47 340	4,11	
707000 LIBRAIRIE TVA 5,50%	239 918		239 918	10,00	237 513	10,00	2 405	1,01	
707010 LIBRAIRIE TVA 10%	15 462		15 462	0,64	15 657	0,66	-195	-1,24	
707100 LIBRAIRIE TVA 20%	132 933		132 933	5,54	138 331	5,83	-5 398	-3,89	
707500 BOISSONS A EMPORTER	13 151		13 151	0,55	13 068	0,55	83	0,64	
707800 CAFE DES JARDINIERS TVA 10%	684 399		684 399	28,53	630 081	26,54	54 318	8,62	
707801 CAFE DES JARDINIERS TVA 20%	114 029		114 029	4,75	117 903	4,97	-3 874	-3,28	
Production vendue de biens	31 485		31 485	1,31	28 368	1,19	3 117	10,99	
702100 PEPINIERE	31 485		31 485	1,31	28 368	1,19	3 117	10,99	
Prestations de services	1 167 827		1 167 827	48,68	1 193 296	50,26	-25 469	-2,12	
706000 ENTREES JARDINS	962 385		962 385	40,11	974 034	41,03	-11 649	-1,19	
706200 ABONNEMENTS JARDINS	16 087		16 087	0,67	12 434	0,52	3 653	29,38	
706220 ATELIERS FORMATIONS	8 650		8 650	0,36	10 490	0,44	-1 840	-17,53	
706400 CONCERTS	73 832		73 832	3,08	68 450	2,88	5 382	7,85	
706410 PROGRAMMES CONCERTS	813		813	0,03	865	0,04	-52	-6,00	
706500 SENTIER MARIN	69 369		69 369	2,89	68 777	2,90	592	0,86	
706600 EXPERTISES	700		700	0,03	1 400	0,06	-700	-49,99	
706801 BUVETTE CONCERTS TVA 10%	1 214		1 214	0,05	1 080	0,05	134	12,41	
706810 BUVETTE CONCERTS TVA 20%	3 315		3 315	0,14	3 508	0,15	-193	-5,49	
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 262		1 262	0,05	1 000	0,04	262	26,20	
708300 MISE A DISPOSITION SALLES & J.	12 672		12 672	0,53	32 710	1,38	-20 038	-61,25	
708310 LOCATION LOGEMENT	3 632		3 632	0,15	1 361	0,06	2 271	166,86	
708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	13 896		13 896	0,58	17 185	0,72	-3 289	-19,13	
Montants nets produits d'expl.	2 399 205		2 399 205	100,00	2 374 216	100,00	24 989	1,05	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			217 416	9,06	179 433	7,56	37 983	21,17	
740200 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			90 592	3,78	80 000	3,37	10 592	13,24	
740400 SUBVENTION MUNICIPALE			32 110	1,34	12 500	0,53	19 610	156,88	
740500 AUTRES SUBVENTIONS			2 000	0,08			2 000	N/S	
740600 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL			66 000	2,75	68 000	2,86	-2 000	-2,93	
742000 SUBVENTION ETAT EMPLOIS			26 715	1,11	18 933	0,80	7 782	41,10	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 330	0,18	2 500	0,11	1 830	73,20	
789000 Utilisations des fonds dedies			4 330	0,18	2 500	0,11	1 830	73,20	
Autres produits			84 065	3,50	76 209	3,21	7 856	10,31	
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			3 336	0,14	18 588	0,78	-15 252	-82,04	
758510 ADHESIONS ASSOCIATION			9 423	0,39	6 600	0,28	2 823	42,77	
758520 DONS			29 807	1,24	23 521	0,99	6 286	26,73	
758530 MECENAT			41 500	1,73	27 500	1,16	14 000	50,91	
Reprise sur provisions, dépréciations			22 378	0,93			22 378	N/S	
781730 REP/PROV.DEPREC.STOCK			22 378	0,93			22 378	N/S	
Transfert de charges			11 339	0,47	34 248	1,44	-22 909	-66,88	
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION			5 332	0,22	14 466	0,61	-9 134	-63,13	
791010 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION			6 007	0,25	19 781	0,83	-13 774	-69,62	
Sous-total des autres produits d'exploitation			339 529	14,15	292 390	12,32	47 139	16,12	
Total des produits d'exploitaton (I)			2 738 734	114,15	2 666 606	112,32	72 128	2,70	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Exédent transféré (II)				
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	11 618	1 293	10 325	796,53
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	11 618	1 293	10 325	796,53
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	11 618	1 293	10 325	796,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	57 013	54 680	2 333	4,27
Sur opérations en capital	57 013	54 680	2 333	4,27
777000 EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVEST AU	57 013	54 680	2 333	4,27
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	57 013	54 680	2 333	4,27
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 807 365	2 722 579	84 786	3,11
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL	2 807 365	2 722 579	84 786	3,11
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises	492 206	450 347	41 859	9,29
607100 ACHATS LIBRAIRIE TVA 5.50%	127 344	140 326	-12 982	-9,24
607110 ACHATS LIBRAIRIE TVA 10%	4 692	4 370	322	7,37
607120 ACHATS LIBRAIRIE TVA 20%	47 385	39 606	7 779	19,64
607130 ACHATS LIBRAIRIE SANS TVA	45 749	49 711	-3 962	-7,96
607200 ACHATS CAFE TVA 5.50%	227 164	181 971	45 193	24,84
607220 ACHATS CAFE TVA 20%	28 301	24 797	3 504	14,13
607230 ACHATS CAFE SANS TVA	460	379	81	21,37
607320 ACHATS BUVETTE CONCERTS 20%	2 745	3 091	-346	-11,18
607500 ACHATS BOISSONS / SNACK A EMPORTER	8 366	6 096	2 270	37,24
Variations stocks de marchandises	4 421	-3 361	7 782	231,54
603700 VARIAT.STOCK MARCHANDISES	-287	-1 264	977	77,29
603710 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	4 707	-2 097	6 804	324,46
Achats de matières premières et autres approvisionnements		98	-98	-100,00
602650 ACHATS EMBALLAGES RECUPERABLES NON		98	-98	-100,00
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	158 532	158 175	357	0,23
604200 ACHATS AUTRES PRESTATIONS	14 035	7 349	6 686	90,98
606100 EAU	20 004	18 203	1 801	9,89
606120 CARBURANTS	1 553	1 122	431	38,41
606130 GAZ	831	588	243	41,33
606200 ELECTRICITE	44 627	26 797	17 830	66,54
606300 FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	10 716	22 172	-11 456	-51,66
606310 FOURN. ENTRET. PETIT EQUIPEMENT JAR	5 612	9 500	-3 888	-40,92
606311 FOURNITURES HERBIERS	1 106	1 862	-756	-40,59
606320 MATERIEL ARROSAGE	766	1 688	-922	-54,61
606340 PRODUITS D'ENTRETIEN	13 273	13 553	-280	-2,06
606370 VETEMENTS PROFESSIONNELS	2 168	7 339	-5 171	-70,45
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	7 102	6 339	763	12,04
606420 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 747	1 059	688	64,97
606430 FOURNITURES LIBRAIRIE	4 940	1 561	3 379	215,46
606440 FOURNITURES CAFE DES JARDINIERS	16 626	15 303	1 323	8,65
606450 FOURNITURES CONCERTS		519	-519	-100,00
606460 FOURNITURES SENTIER MARIN	3 489	8 717	-5 228	-59,96
606470 FOURNITURES ATELIERS FORMATIONS		1 295	-1 295	-100,00

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
606480 FOURNITURES PEPINIERE	4 202	7 897	-3 695	-46,78
606490 FOURNITURES VISITES GUIDEES	627	757	-130	-17,16
606700 VEGETAUX	5 105	4 554	551	12,10
Services extérieurs	138 908	135 517	3 391	2,50
613500 LOCATIONS MOBILIERES	27 501	26 409	1 092	4,13
613510 LOCATIONS CREDIT BAIL	15 344	11 816	3 528	29,86
613520 LOCATION PHOTOCOPIEURS	1 968	1 974	-6	-0,29
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	9 354	16 833	-7 479	-44,42
615200 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	259	186	73	39,25
615210 TRAVAUX ET MATERIAUX JARDINS	13 319	9 636	3 683	38,22
615230 ENTRETIEN VEHICULES DE SERVICE	3 839	246	3 593	N/S
615235 ENTRETIEN DES ANIMAUX		370	-370	-100,00
615240 ENTRETIEN MATERIEL JARDIN	1 016	2 002	-986	-49,24
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	4 721	4 681	40	0,85
615550 MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 219	23 661	558	2,35
615560 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	2 621	3 307	-686	-20,73
615600 MAINTENANCE GENERALE	15 982	16 843	-861	-5,10
616000 PRIMES D'ASSURANCES	16 725	16 387	338	2,06
618100 DOCUMENTATION GENERALE	2 042	1 167	875	74,98
Autres services extérieurs	245 176	269 736	-24 560	-9,10
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	555	555	N/S	
622210 COMMISSIONS VENTES OT	1 093	705	388	55,04
622600 HONORAIRES	35 736	26 300	9 436	35,86
622800 HONORAIRES CONCERTS	19 608	41 678	-22 070	-52,94
622900 HONORAIRES FORMATIONS	3 694	4 500	-806	-17,90
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUE	38 381	32 525	5 856	18,00
623300 SALONS, EXPOSITIONS	72	2 493	-2 421	-97,10
623410 OFFERTS LIBRAIRIE	1 029	1 217	-188	-15,44
623420 OFFERTS CAFE	6 277	4 829	1 448	29,99
623600 MUSEOGRAPHIE ET PLANS	8 936	15 172	-6 236	-41,09
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS LIBRAIRIE	6 817	5 667	1 150	20,29
624800 TRANSPORTS DIVERS	1 172	1 446	-274	-18,94
625000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	3 832	3 950	-118	-2,98
625100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	11 002	6 484	4 518	69,68
625600 MISSIONS, RECEPTIONS	16 953	15 335	1 618	10,55
626100 FRAIS POSTAUX	2 785	3 746	-961	-25,64
626200 TELECOMMUNICATIONS	13 273	12 132	1 141	9,40
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	3 335	3 905	-570	-14,59
627100 COMMISSIONS CARTES BANCAIRES TPE	10 958	10 543	415	3,94
627800 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES		1 428	-1 428	-100,00
628000 FRAIS CHEQUES VACANCES	1 224	1 356	-132	-9,72
628100 COTISATIONS	1 378	2 766	-1 388	-50,17
628110 NETTOYAGE	31 315	37 219	-5 904	-15,85
628200 DIVERS	3 295	5 452	-2 157	-39,55
628250 EXPOSITIONS AU DOMAINE	3 153		3 153	N/S
628300 FORMATION	7 890	22 744	-14 854	-65,30
628400 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL	4 060	1 928	2 132	110,58
628500 PRESTATIONS GARDIENNAGE ET SECURITE	7 354	4 214	3 140	74,51
Impôts, taxes et versements assimilés	60 974	47 019	13 955	29,68
631800 IMPOTS AUTRES	3 410	29	3 381	N/S
633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CO	21 580	21 534	46	0,21
633500 IMPOTS VERSEMENT LIBERATOIRE TAXE A	6 926	4 012	2 914	72,63
633800 IMPOTS.AUTRES	26 694	19 335	7 359	38,06
635110 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	2 350	2 110	240	11,37
635800 IMPOTS AUTRES DROITS	14		14	N/S
Salaires et traitements	1 086 153	1 009 336	76 817	7,61
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	974 827	877 881	96 946	11,04
641200 PERS CONGES PAYES	9 397	22 335	-12 938	-57,92
641300 PERS POINTS BONIF ET ANCIENNETE	59 135	55 032	4 103	7,46
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	42 795	54 088	-11 293	-20,87

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Charges sociales	343 792	279 739	64 053	22,90
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	156 513	169 320	-12 807	-7,55
645200 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES	46 637	23 359	23 278	99,65
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	68 192	42 587	25 605	60,12
645310 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE		1 767	-1 767	-100,00
645320 COTISATIONS RETRAITE CADRE		22 538	-22 538	-100,00
645400 PERS COTISATIONS AUX ASSÉDIC	42 778	33 784	8 994	26,52
645800 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	25 460	15 502	9 958	64,24
645840 COTISATIONS PREVOYANCE		8 194	-8 194	-100,00
645900 EXONERATION AIDE COVID		-41 133	41 133	-100,00
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	4 212	3 821	391	10,23
Autres charges de personnel	2 903	10 502	-7 599	-72,35
648000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 583	3 172	-589	-18,56
648100 INDEMNISATION STAGIAIRES	320	7 330	-7 010	-95,62
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	139 983	125 109	14 874	11,89
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	14 326	10 745	3 581	33,33
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	125 656	114 365	11 291	9,87
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	15 421	22 378	-6 957	-31,08
681730 DOT.PROV.STOCKS &EN-COURS	15 421	22 378	-6 957	-31,08
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 500	23 608	7 892	33,43
689500 REPORTS EN FONDS DEDIES	31 500	23 608	7 892	33,43
Autres charges	26 186	32 364	-6 178	-19,08
651600 DROITS AUTEUR REPRODUCTION	4 923	2 124	2 799	131,78
654000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	1 031		1 031	N/S
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	20 233	30 240	-10 007	-33,08
Total des charges d'exploitation (I)	2 746 154	2 560 570	185 584	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 039	15 379	660	4,29
661100 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	4 039	3 379	660	19,53
661160 INTERETS EMPRUNTS DETTES ASSIMILEES	12 000	12 000		0,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	16 039	15 379	660	4,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	799		799	N/S
675200 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORP	799		799	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	799		799	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 762 993	2 575 949	187 044	7,26
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	44 373	146 630	-102 257	-69,73
TOTAL GENERAL	2 807 365	2 722 579	84 786	3,11

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTATDÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués**COMPTE DE RÉSULTAT (suite)**Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS :**

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

TOTAL**CHARGES :**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL

Liasse Fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL		1 2		
Adresse de l'entreprise Association Domaine du Rayol Avenue du Commandant Rigaud 83820 LE RAYOL CANADEL		1 2		
Numéro SIRET * 3 5 2 2 6 2 6 5 3 0 0 0 1 2		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC	
		CX	CQ	
		AF	AG	48 036
		AH	AI	
		AJ	AK	76 456 29 896 46 560
		AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO	
		AP	AQ	1 209 635 748 749 460 886
		AR	AS	284 703 264 203 20 500
		AT	AU	718 967 443 243 275 724
AV		AW	31 072 31 072	
AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	CS	CT		
	CU	CV	176 176	
	BB	BC		
	BD	BE		
	BF	BG		
	BH	BI	1 519 1 519	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 370 564 1 534 127 836 437
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
	CRÉANCES	BT	BU	119 306 15 421 103 885
		BV	BW	
		BX	BY	2 862 2 862
		BZ	CA	151 830 151 830
	DIVERS	CB	CC	
		CD	CE	305 815 305 815
Comptes de régularisation	CF	CG	775 142 775 142	
	CH	CI	18 014 18 014	
	CJ	CK	1 372 968 15 421 1 357 548	
	CW			
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CM		
Primes de remboursement des obligations (V)		CN		
Écarts de conversion actif * (VI)		CO	1A	3 743 532 1 549 548 2 193 984
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				
Renvois : (1) Dont doit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP
Clause de réserve de propriété * :		(3) Part à plus d'un an :		CR
Immobiliations :		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Désignation de l'entreprise		ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>	DG	52	593	
	Report à nouveau	DH	516	956	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	44	373	
	Subventions d'investissement	DJ	501	432	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1	115 354	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	91	151	
TOTAL (III)	DR	91	151		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	208	949	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="BI"/>	DV	367	166	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	85	358	
	Dettes fiscales et sociales	DY	291	318	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	33	068	
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)	EB	1	620	
TOTAL (IV)	EC	987	479		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2	193 984		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	BF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	875	153		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	BH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :		ASS DU DOMAINE DU RAYOL				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 199 893	FB		FC	1 199 893	
	Production vendue	<div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div>	FD	31 485	FE		FF	31 485
			FG	1 167 827	FH		FI	1 167 827
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 399 205	FK		FL	2 399 205	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	217 416	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	33 717	
	Autres produits (1) (11)					FQ	84 065	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 734 403
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	492 206	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	4 421	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	542 616	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	60 974	
	Salaires et traitements *					FY	1 086 153	
	Charges sociales (10)					FZ	346 694	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce <input type="checkbox"/> HS)</div> <div>- dotations aux provisions</div> </div> </div>				GA	139 983	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	15 421	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	31 500		
	Autres charges (12)				GE	26 186		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 746 154
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 751)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	11 618	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	11 618	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	16 039	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	16 039
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 421)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(16 172)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant	<input type="checkbox"/> *	
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	57 013	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	57 013	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	799	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	799	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	56 214	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(4 330)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 803 035	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 758 662	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	44 373	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY	
	(3)	Dont { Crédit bail mobilier * Crédit bail immobilier			IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IH	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IJ	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IK	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			IX	
	(9)	Dont transferts de charges			RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	11 339
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			A3	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4	4 923
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
		QP Subvention s/reprise resultat			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		Valeur nette comptable actif sorti			799	57 013
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
					Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

des impôts)

Désignation de l'entreprise

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Néant

*

CADRE A

IMMOBILISATIONS

Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice

1

Augmentations

Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence

Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste

3

INCORP.

Frais d'établissement et de développement

TOTAL I

CZ

D8

D9

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

KD

124 491

KE

KF

CORPORELLES

Terrains

KG

KH

KI

Constructions

Sur sol propre

Dont Composants

L9

KJ

KK

KL

Sur sol d'autrui

Dont Composants

M1

KM

KN

KO

Installations générales, agencements* et aménagements des constructions

Dont Composants

M2

KP

1 209 635

KQ

KR

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Dont Composants

M3

KS

277 122

KT

KU

8 540

Installations générales, agencements, aménagements divers *

KV

427 675

KW

KX

62 100

Matériel de transport *

KY

10 908

KZ

LA

Matériel de bureau et mobilier informatique

LB

185 643

LC

LD

32 141

Emballages récupérables et divers *

LE

500

LF

LG

Immobilisations corporelles en cours

LH

LI

LJ

Avances et acomptes

LK

LL

LM

TOTAL III

LN

2 111 483

LO

LP

102 781

FINANCIÈRES

Participations évaluées par mise en équivalence

8G

8M

8T

Autres participations

8U

176

8V

8W

Autres titres immobilisés

IP

IR

IS

Prêts et autres immobilisations financières

IT

1 519

IU

IV

TOTAL IV

LQ

1 695

LR

LS

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

ØG

2 237 670

ØH

ØJ

102 781

CADRE B

IMMOBILISATIONS

Diminutions

par virement de poste à poste

1

par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence

2

Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice

3

Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence

Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice

4

INCORP.

Frais d'établissement et de développement

TOTAL I

IN

CØ

DØ

D7

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

IO

LV

LW

124 491

IX

123 299

CORPORELLES

Terrains

IP

LX

LY

LZ

Constructions

Sur sol propre

IQ

MA

MB

MC

Sur sol d'autrui

IR

MD

ME

MF

Inst. gales, agencts et am. des constructions

IS

MG

MH

1 209 635

MI

1 175 962

Installations techniques, matériel et outillage industriels

IT

959

MJ

284 703

MK

282 405

Autres immobilisations corporelles

Inst. gales, agencts, aménagements divers

IU

MM

489 775

MN

488 910

Matériel de transport

IV

MP

10 908

MQ

10 908

Matériel de bureau et informatique, mobilier

IW

MS

217 784

MT

216 047

Emballages récupérables et divers *

IX

MV

500

MW

500

Immobilisations corporelles en cours

MY

MZ

31 072

NA

Avances et acomptes

NC

ND

NE

TOTAL III

IY

959

NH

2 244 377

NI

2 174 732

FINANCIÈRES

Participations évaluées par mise en équivalence

IZ

ØU

M7

ØW

Autres participations

IØ

ØX

176

ØY

161

Autres titres immobilisés

I1

2B

2C

Prêts et autres immobilisations financières

I2

2E

1 519

2F

1 519

TOTAL IV

I3

NJ

1 695

NK

1 680

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

I4

ØK

959

ØL

2 370 564

ØM

2 299 711

INC au reporting le montant des cessions?

SAGE Experts-comptables - janvier 2024 - Etat pré-répartiteur.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS DU DOMAINE DU RAYOL</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développements			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	63 606	PF	14 326	PG		PH	77 932	
TOTAL I			RK	63 606	RM	14 326	RN		RO	77 932	
Terrains			PI		PI		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV	690 052	PW	56 312	PX		PY	748 749	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	256 474	QA	7 881	QB	160	QC	264 203	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	221 723	QE	46 346	QF		QG	268 069	
	Matériel de transport		QH	3 633	QI	1 795	QJ		QK	5 428	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	158 817	QM	10 930	QN		QO	169 747	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
	TOTAL II		QU	1 330 699	QV	123 264	QW	160	QX	1 456 195	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			UN	1 394 304	UP	137 590	UQ	160	UR	1 534 127	
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M0	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RJ	RV				
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4				
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO				
TOTAL III											
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non venant de (NP + NQ + NR)	NW			NS	NT	NU	NV				
Total général non venant de (NS + NT + NU)		NY	Total général non venant de (NW - NY)		NZ						
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				Z9		Z8					
Primes de remboursement des obligations				SP		SR					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input type="checkbox"/>						
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					
		1	2	3	4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF					
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI					
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6					
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM					
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR					
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D					
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H					
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M					
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S					
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W					
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A					
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E					
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER					
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U					
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y					
TOTAL II		SZ	TV	TW	TX					
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D					
		6E	6F	6G	6H					
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5					
		9U	9V	9W	9X					
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9					
	Sur stocks et en cours	6N	22 378	6P	15 421	6R	22 378	6S	15 421	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III		7B	22 378	TY	15 421	TZ	22 378	UA	15 421
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	22 378	UB	15 421	UC	22 378	UD	15 421
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		46 921	UF	26 709					
		UG		UH						
		IJ		UK						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10					
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.										

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	UN	
	Prêts (1) (2)	UP	US	
	Autres immobilisations financières	UT	UV	
		1 519	1 519	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		
	Autres créances clients	UX	2 862	
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée * UO)	ZI		
	Personnel et comptes rattachés	UY		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 020
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	11 894
		Divers	VP	
	Groupe et associés (2)	VC		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	138 916	
	Charges constatées d'avance	VS	18 014	
	TOTAUX		VT	174 225
			VU	172 706
			VV	1 519
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF		
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	
			A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y		
Autres emprunts obligataires (1)		7Z		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	208 949	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	367 166	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	85 358	
Personnel et comptes rattachés		8C	116 160	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	171 703	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 065	
	Obligations cautionnées	VX		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 390	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		
Groupe et associés (2)		VI		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	33 068	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ		
Produits constatés d'avance		8L	1 620	
TOTAUX		VY	987 479	
		VZ	875 153	
			112 326	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	104 136	
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 - Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise ASS DU DOMAINE DU RAYOL				Formulaire déposé au titre de l'IR		ET		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N clos le 31/12/2023		
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)									WA	44 373	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles					WE	WB		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)					WG	XE		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	((Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))					RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)					XX	XW		
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39 1 3° et 212 bis) *					XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *									XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)									I7		
	Quote-part									K7		
	Régimes d'imposition particuliers et impositions affrèes	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI					L7		
Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %							I8			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme						WN				
		- Plus-values soumises au régime des fusions						WO				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)									XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-I-3° et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		WQ	534 413		
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3		
									TOTAL I	WR	578 786	
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *										WS		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)										WT		
Régimes d'imposition particuliers et impositions affrèes	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs							WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									WH		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *									WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales *		((Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation							WW		
	Produit net des actions et parts d'intérêts :		2A							WB		
	Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)									WZ		
	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *									XA		
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *									ZX		
	Attaque sur le bénéfice et exonérations		Entreprises nouvelles (44 axes)		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 axes A)		L5		ZY		
	Zone marne urbaine-TE (art. 44 axes A)		ØV	Société investissements immobiliers (art. 208C)		K3	Zone de reconstruction de la défense (44 axes)		PA			
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 axes A)		PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 axes A)		1F	Zone franche d'activité NC (art. 44 axes A)		XC			
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 axes A)			Zone de revitalisation rurale (art. 44 axes A)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 axes A)		PB			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)										XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes A)		X9	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes B)		YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes C)		YC			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes B)		YB	créance éligible par le report en matière de déficit		ZI			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes D)		YD	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes E)		YI	dont déduction exceptionnelle (art. 39 axes G)		YL			
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2		
									TOTAL II	XH	798 622	
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					bénéfice (I moins II)		XI					
					déficit (II moins I)					XJ	219 836	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *							ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *										XL		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN			XO	219 836	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP 2058 A 2024
Extension

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B-SD 2024

Désignation de l'entreprise ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	843 353
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	843 353
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	219 836
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	1 063 190
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	112 718
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A-2 :		ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 59 A
du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	370	326	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	146	630		Dividendes		ZD			
	Prélèvements sur les réserves	ØE				Autres répartitions		ZE			
						Report à nouveau		ZF			
	TOTAL I	ØF	516	956		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG	516 956		
								TOTAL II	ZH	516 956	
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)					J7		YQ			
	– Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	– Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	– Sous-traitance							YT	14 035		
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)					J8		XQ	44 813		
	– Personnel extérieur à l'entreprise							YU	555		
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	56 437		
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	3 694		
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)					ES		ST	423 082		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	542 616		
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE							YW	2 350		
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)					ZS		9Z	58 624		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							YX	60 974		
TVA	– Montant de la TVA collectée							YY	144 733		
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	81 371		
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *							ØB	1 018 516		
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS			
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	%		
	– Numéro de centre agréé *					XP					
	– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)										
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG			
RÉGIME DE GROUPE *	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies							RH			
	Société: résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe					JA					
	Plus-values à 15 %					JK					
	Plus-values à 19 %					JM					
	Groupe: résultat d'ensemble					JD					
Plus-values à 15 %					JN						
Plus-values à 19 %					JP						
Si vous relevez du régime de groupe, indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale					JH						
N° SIRET de la société mère du groupe					JJ						

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL Néant ☐

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)
I - Immobilisations*	1 Matériel et outil	959		160		799
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Prix de vente (7)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxable à 19 % (1) (11)
			19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
1	(799)	(799)				
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
II - Autres éléments	13 Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14 Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15 Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16 Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17 Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18 Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19 Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9)	(799)				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10)					
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11)					

(A) (B) (C)
(Ventilation par taux)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

**AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFIP N° 2059-B-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

<small>du Code général des impôts)</small>		Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ^{ter} et 1 ^{quater} CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de N - 1				
	N - 2				
	N - 1				
	N - 2				
	N - 3				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies N - 4				
	N - 5				
	1 ^{ter} et 1 ^{quater} du CGI) N - 6				
	(à préciser) au titre de : N - 7				
	N - 8				
N - 9					
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport. <input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) <input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)					
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL

Néant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 %

③ Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a ~~rester-0~~ bis du CGI) ①Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a ~~rester-0~~ du CGI) ①

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1			
	N 2			
	N 3			
	N 4			
	N 5			
	N 6			
	N 7			
	N 8			
	N 9			
	N 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H
		À 19 %, ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1					
	N 2					
	N 3					
	N 4					
	N 5					
	N 6					
	N 7					
	N 8					
	N 9					
	N 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N°2059-D-SD 2024

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2024

Désignation de l'entreprise: ASS DU DOMAINE DU RAYOL		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: 01012023 et clos le: 31122023		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	35,00
Dont apprentis		YF	3,00
Dont handicapés		YG	1,00
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	1 316 985
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	1 316 985
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	22 893
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	8 882
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	31 775
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	567 802
Variation négative des stocks		OQ	4 421
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	149 183
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	2 410
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	723 816
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		OG	624 944
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	624 944
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	x
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 316 985
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 0 1 / 2 0 2 3
Date de cessation		HR	3 1 / 1 2 / 2 0 2 3

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III^o au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2024

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122023

N° SIRET

3 5 2 2 6 2 6 5 3 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASS DU DOMAINE DU RAYOL

ADRESSE (voie)

Association Domaine du Rayol Avenue du Commandant Rigaud

CODE POSTAL

83820

VILLE

LE RAYOL CANADEL

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

0

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

0

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III du C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2024

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122023

N° SIRET 3 5 2 2 6 2 6 5 3 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS DU DOMAINE DU RAYOL

ADRESSE (voie) Association Domaine du Rayol Avenue du Commandant Rigaud

CODE POSTAL 83820

VILLE

LE RAYOL CANADEL

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.



IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065-SD
2024Formulaire obligatoire
(art 223 du Code général des impôts)
Timbre à 2024 du service

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :				Adresse du siège social :	
ASS DU DOMAINE DU RAYOL Association Domaine du Rayol Avenue du Commandant Rigaud 83820 LE RAYOL CANADEL					
SIRET	3	5	2	2	6
	2	6	5	3	0
	0	0	0	1	2
Mét : adm@domainedurayol.org					
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
SIRET					
B ACTIVITÉ					
Activités exercées				Gestion des jardins botaniques et zoologiques et des réserves naturelles	
Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal	Déficit
				219 836	
Bénéfice imposable à 15 %				Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2. Plus-values				PV à long terme imposables à 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
PV à long terme imposables à 15 %					
Autres PV imposables à 19 %				PV à long terme imposables à 0 %	
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations				Autres dispositifs	
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies				Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies				Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)				Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	
				Société d'investissement immobilier cotée	
				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %					
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbG/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)					
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre					
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée					
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe					
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?				OUI	X NON
Si oui, indication du logiciel utilisé				Sage generation expert	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr					
S'agissant des notices des classes fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :				Nom et adresse du conseil :	
COURT ET ASSOCIES 69 Rue Alphonse Daudet Le Turquoise 3 83240 CAVALAIRE-SUR-MER Tél: 0494019220					
CGA/OMGA				Tél:	
Viseur conventionné				(Cocher la case correspondante)	
Identité du déclarant :				Date : 08042024	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné				Lieu : LE RAYOL CANADEL	
Qualité et nom du signataire :				Andre DEL MONTE	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné				Signature :	
Examen de conformité fiscale (ECF)				Prestataire :	

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

SAGE Experts-comptables janvier 2024 : Etat préparatoire.



Formulaire obligatoire (article 54 quater
du Code général des impôts)

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

N° 2067
(2024)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2023 ou exercice

Désignation de l'entreprise ASS DU DOMAINE DU RAYOL

du

Adresse Association Domaine du Rayol Avenue du Commandant Rigaud 83820 LE RAYOL CANADEL

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	MANCINI Nathalie Agent d'entretien				Rue Noël Texier 83980 LE LAVANDOU			
2	PECH Alain Agent d'accueil Animateur sentier marin				Chemin rural du Colbre 83610 COLLOBRIERES			
3	DEBEAUVAIS Bastien Agent techn./valorisation esp.verts				Résidence Le Patio des Palmiers 99 Bis Rue Alphonse Denis 834			
4	ROMERO ZIOLKOWSKI Christine Chargée de communication				11 Bis allée des palmiers 83400			
5	BIASOTTO Nicolas Responsable commercial				Residence La petite orangerie Chemin des collières 83240 CAV.			
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❶)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❷)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

**TOTAUX

B - AUTRES FRAIS

Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	10
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	7 305
Total	7 305

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :

Total des dépenses		Bénéfices Imposables ⑨	
- de l'exercice . 2023 . . (total col.9 + total col.10) ⑩	7 305	- de l'exercice . 2023 . . ⑩	
- de l'exercice précédent ⑩	111 043	- de l'exercice précédent ⑩	
Nom et qualité du signataire Karine HAMEL-CAM		À LE RAYOL CANADEL, le 08042024	
		Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2024	Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI		2464
(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)			
I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice			
A- Règles de droit commun			
Charges financières nettes de l'exercice		a	
EBITDA fiscal de l'exercice		b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)		(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) – 75 % x (c-1)		(c-2)	
B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé			
Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %		d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %		e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)		f	
C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation			
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres		g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres		h	

II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report
A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)

Montant des charges financières nettes en report transférées

Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)

Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)

Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice

Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)

Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) – (j) + (k)

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5 m

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4 n

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3 o

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2 p

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1 q

Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N r

Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

2024		Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit							2468
(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)									
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %									
1	2	3	4	5	6	7			
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Report d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit			
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a		imposé à 10 % 7b	
Total									
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement									
		Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément						
Total									

Annexe Association

PREAMBULE

L'association a pour objet d'assurer la gestion du Domaine du Rayol, propriété du Conservatoire du Littoral, ayant pour objectif la sauvegarde de l'espace littoral, le respect du site naturel et le maintien de l'équilibre écologique. Pour assurer ses missions les ressources de l'association comprennent des ressources propres découlant de la mise en œuvre de différentes activités (entrées jardins, restaurant, librairie, formations, sentier marin ...) de subventions de collectivités territoriales et de l'Etat, de cotisations, de dons et mécénats. L'association est administrée par un Conseil composé de 15 membres au moins et de 21 membres au plus. Le conseil délègue la gestion à un directeur qui anime une équipe de 35 collaborateurs.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 193 984,12 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 44 372,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/04/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2023 se caractérise par une fréquentation encore exceptionnelle qui permet de compenser la fin des aides liées à la pandémie.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour le personnel dont le départ est prévu dans les deux ans.

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	124 491			124 491
Immobilisations corporelles	2 111 483	102 781	959	2 244 377
Immobilisations financières	1 695			1 695
TOTAL	2 237 670	102 781	959	2 370 564

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 606	14 326		77 932
TOTAL I	63 606	14 326		77 932
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	690 052	56 312		748 749
Installations techniques, matériel, outillages industriels	256 474	7 881	160	264 203
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	221 723	46 346		268 069
Matériel de transport	3 633	1 795		5 428
Matériel de bureau et informatique	158 817	10 930		169 747
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	1 330 699	123 264	160	1 456 195
TOTAL GENERAL (I+II)	1 394 304	137 590	160	1 534 127

Les terrains et les bâtiments appartiennent au CONSERVATOIRE DU LITTORAL qui en confie la gestion à l'Association.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	123 726		4 421	119 306
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	123 726		4 421	119 306

Provision pour dépréciation du stock Librairie :

Une provision a été constituée, à hauteur de 100% du prix d'achat sur les livres dont la date d'acquisition est antérieure à 2020 et à 50% sur les livres consacrés au Domaine acquis le 14/09/2020 pour un montant total de 15 421 €.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 519		1 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	2 862	2 862	
Autres créances	151 830	151 830	
Charges constatées d'avance	18 014	18 014	
TOTAL	174 225	172 706	1 519

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	133 308
TOTAL	133 308

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	52 593				52 593
Dont générosité du public					
Report à nouveau	370 326	146 630			516 956
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	146 630		44 373		44 373
Dont générosité du public					
Situation nette	569 549				613 922
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	478 045		80 400	57 013	501 432
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 047 594				1 115 354
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT	TRAVAUX	530 353			530 353
REGION	TRAVAUX	323 867	80 400 (1)		404 267
DEPARTEMENT	TRAVAUX	295 200			295 200
COMMUNE	TRAVAUX	4 000			4 000
TOTAL		1 153 420	84 400		1 233 820

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT REGION DEPARTEMENT	TRAVAUX	675 375	57 013		732 388
TOTAL		675 375	57 013		732 388

Dont Subventions d'investissement attribuées non reçues (1)

Région
 Voyage en Méditerranée..... 56 280 €

Fonds dédiés Reçus et restant à utiliser à la clôture de l'exercice : 91 151 €

Mécénat
 Total – Projet Salle Introductive22 731 €
 Axa Assurance10 000 €
 Dons
 LuitGard-Kim-Projet Bastidon.....20 000 €
 Botanic.....4 419 €
 Mouvements et paysages.....5 000 €
 Tchuruk portes automatique4 000 €
 Plastic Omnium.....10 000 €
 Cassiopee Le Bastidon.....15 000 €

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	208 949	96 623	112 326	
Dettes financières diverses	367 166	367 166		
Fournisseurs	85 358	85 358		
Dettes fiscales et sociales	291 318	291 318		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	33 068	33 068		
Produits constatés d'avance	1 620	1 620		
TOTAL	987 479	875 153	112 326	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	85 358
Fournisseurs	291 318
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	376 676

AUTRES INFORMATIONS***Rémunération des cadres dirigeants***

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	33	
TOTAL	35	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2570 E.



**ASSOCIATION DU DOMAINE
DU RAYOL**

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

Exercice clos au 31 décembre 2023

Société d'Expertise
Comptable
et de Commissariat
aux Comptes

9 rue d'arcole
13006 Marseille
Tél : +33(0)4 91 13 80 94
aec@aec.expert



**ASSOCIATION DU DOMAINE
DU RAYOL**

*Siège Social : Domaine du Rayol – Avenue Commandant Rigaud
83 820 LE RAYOL CANADEL*

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

Exercice clos au 31 décembre 2023



ASSOCIATION DU DOMAINE DU RAYOL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2023

A l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DU DOMAINE DU RAYOL 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 «Responsabilité 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction

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'il 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 de son activité 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.

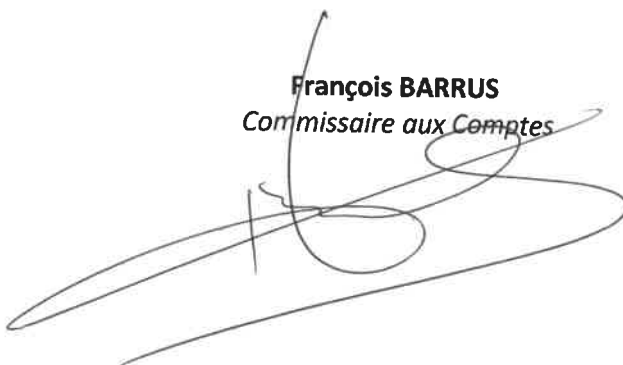
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Marseille, le 1^{er} juillet 2024

François BARRUS
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name and title of the signatory.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	48 036	48 036	0	0,00	0	0,00
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	76 456	29 896	46 560	2,12	60 886	2,76
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	1 209 635	748 749	460 886	21,01	519 583	23,58
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	284 703	264 203	20 500	0,93	20 649	0,94
. Autres immobilisations corporelles	718 967	443 243	275 724	12,57	240 553	10,92
. Immobilisations corporelles en cours	31 072		31 072	1,42		
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	176		176	0,01	176	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 519		1 519	0,07	1 519	0,07
TOTAL (I)	2 370 564	1 534 127	836 437	38,12	843 366	38,28
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	119 306	15 421	103 885	4,73	101 348	4,60
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 862		2 862	0,13	2 244	0,10
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	151 830		151 830	6,92	238 130	10,81
Valeurs mobilières de placement	305 815		305 815	13,94	303 799	13,79
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	775 142		775 142	35,33	700 328	31,79
Charges constatées d'avance	18 014		18 014	0,82	13 918	0,63
TOTAL (II)	1 372 968	15 421	1 357 548	61,88	1 359 768	61,72
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 743 532	1 549 548	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	52 593	2,40	52 593	2,39
Report à nouveau	516 956	23,56	370 326	16,81
Excédent ou déficit de l'exercice	44 373	2,02	146 630	6,66
Situation nette (sous total)	613 922	27,98	569 549	25,85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	501 432	22,85	478 045	21,70
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 115 354	50,84	1 047 594	47,55
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	91 151	4,15	63 981	2,90
TOTAL (II)	91 151	4,15	63 981	2,90
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	208 949	9,52	313 086	14,21
Emprunts et dettes financières diverses	367 166	16,74	367 166	16,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 358	3,89	105 544	4,79
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	291 318	13,28	269 811	12,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 068	1,51	35 950	1,63
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 620	0,07		
TOTAL (IV)	987 479	45,01	1 091 557	48,55
Écarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 193 984	100,00	2 203 133	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens		1 231 379		1 180 920		50 459		4,27	
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		1 167 827		1 193 296		-25 469		-2,12	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		217 416		179 433		37 983		21,17	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		33 717		34 248		-531		-1,54	
Utilisations des fonds dédiés		4 330		2 500		1 830		73,20	
Autres produits		84 065		76 209		7 856		10,31	
Total des produits d'exploitation (I)		2 738 734		2 666 606		72 128		2,70	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises		492 206		450 347		41 859		9,29	
Variations stocks		4 421		-3 361		7 782		231,54	
Autres achats et charges externes		542 616		563 527		-20 911		-3,70	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		60 974		47 019		13 955		29,68	
Salaires et traitements		1 086 153		1 009 336		76 817		7,61	
Charges sociales		346 694		290 241		56 453		19,45	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		155 404		147 488		7 916		5,37	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		31 500		23 608		7 892		33,43	
Autres charges		26 186		32 364		-6 178		-19,06	
Total des charges d'exploitation (II)		2 746 154		2 560 570		185 584			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-7 421		106 036		-113 457		-106,99	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		11 618		1 293		10 325		798,53	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		11 618		1 293		10 325		798,53	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		16 039		15 379		660		4,29	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)		16 039		15 379		660		4,29	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-4 421		-14 086		9 665		68,81	

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-11 842	91 950	-103 792	-112,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	57 013	54 680	2 333	4,27
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	57 013	54 680	2 333	4,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	799		799	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	799		799	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	56 214	54 680	1 534	2,81
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	2 807 365	2 722 579	84 786	3,11
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 762 993	2 575 949	187 044	7,26
EXCEDENT OU DEFICIT	44 373	146 630	-102 257	-69,73
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ASSOCIATION DU DOMAINE DU RAYOL

Annexe Association

PREAMBULE

L'association a pour objet d'assurer la gestion du Domaine du Rayol, propriété du Conservatoire du Littoral, ayant pour objectif la sauvegarde de l'espace littoral, le respect du site naturel et le maintien de l'équilibre écologique. Pour assurer ses missions les ressources de l'association comprennent des ressources propres découlant de la mise en œuvre de différentes activités (entrées jardins, restaurant, librairie, formations, sentier marin ...) de subventions de collectivités territoriales et de l'Etat, de cotisations, de dons et mécénats. L'association est administrée par un Conseil composé de 15 membres au moins et de 21 membres au plus. Le conseil délègue la gestion à un directeur qui anime une équipe de 35 collaborateurs.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 193 984,12 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 44 372,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 12/04/2024 par le conseil d'administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2023 se caractérise par une fréquentation encore exceptionnelle qui permet de compenser la fin des aides liées à la pandémie.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour le personnel dont le départ est prévu dans les deux ans.

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	124 491			124 491
Immobilisations corporelles	2 111 483	102 781	959	2 244 377
Immobilisations financières	1 695			1 695
TOTAL	2 237 670	102 781	959	2 370 564

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	63 606	14 326		77 932
TOTAL I	63 606	14 326		77 932
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	690 052	56 312		748 749
Installations techniques, matériel, outillages industriels	256 474	7 881	160	264 203
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	221 723	46 346		268 069
Matériel de transport	3 633	1 795		5 428
Matériel de bureau et informatique	158 817	10 930		169 747
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	1 330 699	123 264	160	1 456 195
TOTAL GENERAL (I+II)	1 394 304	137 590	160	1 534 127

Les terrains et les bâtiments appartiennent au CONSERVATOIRE DU LITTORAL qui en confie la gestion à l'Association.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	123 726		4 421	119 306
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	123 726		4 421	119 306

Provision pour dépréciation du stock Librairie :

Une provision a été constituée, à hauteur de 100% du prix d'achat sur les livres dont la date d'acquisition est antérieure à 2020 et à 50% sur les livres consacrés au Domaine acquis le 14/09/2020 pour un montant total de 15 421 €.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 519		1 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	2 862	2 862	
Autres créances	151 830	151 830	
Charges constatées d'avance	18 014	18 014	
TOTAL	174 225	172 706	1 519

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	133 308
TOTAL	133 308

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	52 593				52 593
Dont générosité du public					
Report à nouveau	370 326	146 630			516 956
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	146 630		44 373		44 373
Dont générosité du public					
Situation nette	569 549				613 922
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	478 045		80 400	57 013	501 432
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 047 594				1 115 354
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
ETAT	TRAVAUX	530 353			530 353
REGION	TRAVAUX	323 867	80 400 (1)		404 267
DEPARTEMENT	TRAVAUX	295 200			295 200
COMMUNE	TRAVAUX	4 000			4 000
TOTAL		1 153 420	84 400		1 233 820

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
ETAT REGION DEPARTEMENT	TRAVAUX	675 375	57 013		732 388
TOTAL		675 375	57 013		732 388

Dont Subventions d'investissement attribuées non reçues (1)

Région
 Voyage en Méditerranée..... 56 280 €

Fonds dédiés Reçus et restant à utiliser à la clôture de l'exercice : 91 151 €

Mécénat
 Total – Projet Salle Introductive22 731 €
 Axa Assurance10 000 €
 Dons
 LuitGard-Kim-Projet Bastidon.....20 000 €
 Botanic.....4 419 €
 Mouvements et paysages.....5 000 €
 Tchuruk portes automatique4 000 €
 Plastic Omnium.....10 000 €
 Cassiopee Le Bastidon.....15 000 €

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	208 949	96 623	112 326	
Dettes financières diverses	367 166		367 166	
Fournisseurs	85 358	85 358		
Dettes fiscales et sociales	291 318	291 318		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	33 068	33 068		
Produits constatés d'avance	1 620	1 620		
TOTAL	987 479	507 987	479 492	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	85 358
Dettes fiscales et sociales	291 318
Autres dettes	
TOTAL	376 676

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	33	
TOTAL	35	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2570 E.



**ASSOCIATION DU DOMAINE
DU RAYOL**

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31 décembre 2023

Société d'Expertise
Comptable
et de Commissariat
aux Comptes

9 rue d'arcole
13006 Marseille
Tél : +33(0)4 91 13 80 94
aec@aec.expert



**ASSOCIATION DU DOMAINE
DU RAYOL**

*Siège Social : Domaine du Rayol – Avenue Commandant Rigaud
83 820 LE RAYOL CANADEL*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos au 31 décembre 2023

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

A l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention réglementée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Marseille, 1^{er} juillet 2024

François BARRUS
Commissaire aux Comptes

