

## **ASSO RESEAU ALTERNATIVES FORESTIERES**

### **Comptes annuels Bilan au 31/12/2022**

AVENUE DE ZELZATE

07200 AUBENAS

**SIRET : 80164289300029**

## Sommaire

### COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Règles et méthodes comptables simplifiées	5
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	8

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

# Comptes annuels

## Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 800	10 730	2 070	4 737
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	1 793	1 355	437	920
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>14 608</b>	<b>12 085</b>	<b>2 523</b>	<b>5 672</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 163		2 163	300
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Usagers et comptes rattachés		9 819	-9 819	
Autres	176 980		176 980	23 608
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	102 039		102 039	142 307
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>	176		176	176
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>281 358</b>	<b>9 819</b>	<b>271 539</b>	<b>166 392</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )				
Primes de remboursement des emprunts ( V )				
Ecart de conversion actif( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>295 966</b>	<b>21 904</b>	<b>274 062</b>	<b>172 064</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
	Net	Net
<b>Fonds Propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		43 111
Ecart de réévaluation		
Réserves	109 254	116 693
Report à nouveau	20 000	20 000
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	31 928	-50 549
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>161 182</b>	<b>129 254</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>Provisions et fonds dédiés</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL ( III )</b>		
<b>Emprunts et dettes (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 535	600
Dettes fiscales et sociales	14 345	42 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	80 000	
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>112 880</b>	<b>42 809</b>
Ecart de conversion passif ( V )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>274 062</b>	<b>172 064</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	910	1 473
Production vendue de biens		
Production vendue de services	68 843	71 297
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>69 753</b>	<b>72 770</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	131 066	120 866
Dons		
Cotisations	12 847	13 688
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	25 585	10 091
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	8 619	9 283
<b>TOTAL ( I )(1)</b>	<b>247 870</b>	<b>226 698</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	1 200	800
Variation de stock de marchandises	-1 863	1 618
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	78 486	90 111
Impôts, taxes et versements assimilés		563
Salaires et traitements	88 879	95 653
Charges sociales	33 192	35 705
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 149	3 098
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	9 819	
Dotations aux provisions		
Autres charges	4 827	178
<b>TOTAL ( II )(3)</b>	<b>217 689</b>	<b>227 725</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>30 181</b>	<b>-1 026</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )		
Déficit ou excédent transféré ( IV )		
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b>		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 097	478
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL ( V )</b>	<b>1 097</b>	<b>478</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
<b>TOTAL ( VI )</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>1 097</b>	<b>478</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>31 278</b>	<b>-549</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	650	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>650</b>	
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		50 000
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>		<b>50 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>650</b>	<b>-50 000</b>
Impôts sur les bénéfices ( IX )		
Participations des salariés ( XII )		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>31 928</b>	<b>-50 549</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs( X )		
Engagements à réaliser sur ressources affectées( XI )		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>249 616</b>	<b>227 176</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII )</b>	<b>217 689</b>	<b>277 725</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>	<b>31 928</b>	<b>-50 549</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Bénévolat	-22 968	-13 222
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>-22 968</b>	<b>-13 222</b>
CHARGES	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	22 968	13 222
<b>TOTAL</b>	<b>22 968</b>	<b>13 222</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 274 062 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 928 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

## Faits caractéristiques

NEANT

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Amortissements

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

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

## Créances

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



## Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 800		
<b>TOTAL</b>	<b>12 800</b>		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 793		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 793</b>		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 608</b>		

  

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 800	
<b>TOTAL</b>			<b>12 800</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			1 793	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 793</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>14 608</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 063	2 667		10 730
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 063</b>	<b>2 667</b>		<b>10 730</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	873	482		1 355
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>873</b>	<b>482</b>		<b>1 355</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 936</b>	<b>3 149</b>		<b>12 085</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

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

Commentaires : néant

# Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2022		Au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
* Ventes de marchandises	910	100.00	1 473	100.00	1 657	100.00
- Coût direct d'achat	1 200	131.87	800	54.30	3 088	186.35
+ /- Variation du stock de marchandises	-1 863	-204.73	1 618	109.80	-1 918	-115.74
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>1 573</b>	<b>172.86</b>	<b>-944</b>	<b>-64.10</b>	<b>487</b>	<b>29.39</b>
+ Production vendue	68 843	98.70	71 297	97.98	13 523	89.08
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	<b>68 843</b>	<b>98.70</b>	<b>71 297</b>	<b>97.98</b>	<b>13 523</b>	<b>89.08</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	27 056	39.30	21 336	29.93	10 385	76.79
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>41 787</b>	<b>60.70</b>	<b>49 961</b>	<b>70.07</b>	<b>3 138</b>	<b>23.21</b>
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>43 360</b>	<b>62.16</b>	<b>49 016</b>	<b>67.36</b>	<b>3 625</b>	<b>23.88</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	51 431	73.73	68 776	94.51	64 111	422.33
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-8 071</b>	<b>-11.57</b>	<b>-19 759</b>	<b>-27.15</b>	<b>-60 486</b>	<b>-398.45</b>
+ Subventions d'exploitation	131 066	187.90	120 866	166.09	157 080	1 034.77
- Impôts, taxes et versements assimilés			563	0.77	514	3.39
- Salaires et traitements	88 879	127.42	95 653	131.45	65 350	430.49
- Charges sociales	33 192	47.58	35 705	49.07	24 558	161.78
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>925</b>	<b>1.33</b>	<b>-30 813</b>	<b>-42.34</b>	<b>6 172</b>	<b>40.66</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 149	4.51	3 098	4.26	923	6.08
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant	9 819	14.08				
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	38 432	55.10	23 779	32.68	13 180	86.83
- Autres charges de gestion courante	4 827	6.92	178	0.24	4	0.03
+ Transfert de charges d'exploitation	8 619	12.36	9 283	12.76		
<b>Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)</b>	<b>30 181</b>	<b>43.27</b>	<b>-1 026</b>	<b>-1.41</b>	<b>18 425</b>	<b>121.38</b>
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 097	1.57	478	0.66	510	3.36
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>31 278</b>	<b>44.84</b>	<b>-549</b>	<b>-0.75</b>	<b>18 935</b>	<b>124.73</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	650	0.93			1 198	7.89
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital						
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			50 000	68.71	2 246	14.80
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions					5 040	33.20
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>650</b>	<b>0.93</b>	<b>-50 000</b>	<b>-68.71</b>	<b>-6 088</b>	<b>-40.10</b>
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>31 928</b>	<b>45.77</b>	<b>-50 549</b>	<b>-69.46</b>	<b>12 847</b>	<b>84.63</b>

# Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif Immobilisé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 070.36	4 737.03	-2 666.67	-56.30
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	12 800.00	12 800.00		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-10 729.64	-8 062.97	-2 666.67	-33.08
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	437.37	919.62	-482.25	-52.50
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 792.65	1 792.65		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-1 355.28	-873.03	-482.25	-55.21
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	15.00	15.00		
271800 AUTRES TITRES	15.00	15.00		
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 522.73</b>	<b>5 671.65</b>	<b>-3 148.92</b>	<b>-55.52</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
Actif circulant				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 163.00	300.00	1 863.00	621.00
371000 STOCKS DE MARCHANDISES	2 163.00	300.00	1 863.00	621.00
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	-9 819.00		-9 819.00	-
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-9 819.00		-9 819.00	-
Autres	176 979.51	23 608.47	153 371.04	649.66
421200 REMUN ALICE ROUAULT REILLON	1 937.11		1 937.11	-
421600 REMUN ELISE LADEVEZE	314.74		314.74	-
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	69 727.66	23 608.47	46 119.19	195.36
468701 SUBV DEV ENSEMBLE ALTERNATIVE FORESTIERE	105 000.00		105 000.00	-
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>102 039.46</b>	<b>142 307.33</b>	<b>-40 267.87</b>	<b>-28.30</b>
512200 CCM ST AFFRIQUE	3 527.90	3 551.90	-24.00	-0.68
512210 CCM AUBENAS	3 144.56	13 582.78	-10 438.22	-76.85
512220 CCM LIVRET BLEU ASS	94 798.37	123 701.42	-28 903.05	-23.37
512300 PAYPAL	208.43	1 466.03	-1 257.60	-85.81
531000 CAISSE	360.20	5.20	355.00	+1 000.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>176.16</b>	<b>176.16</b>		
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	176.16	176.16		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>271 539.13</b>	<b>166 391.96</b>	<b>105 147.17</b>	<b>63.19</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations ( V )</b>				
<b>Ecart de conversion actif ( VI )</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>274 061.86</b>	<b>172 063.61</b>	<b>101 998.25</b>	<b>59.28</b>

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Fonds Propres</b>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		<b>43 110.66</b>	<b>-43 110.66</b>	<b>-100.00</b>
102000 FONDS ASSOC SS DROIT REPR		43 110.66	-43 110.66	-100.00
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Réserves</b>	<b>109 254.44</b>	<b>116 692.71</b>	<b>-7 438.27</b>	<b>-6.37</b>
106810 AUTRES RESERVES FONDS DE SOLIDARITE	94 732.44	102 170.71	-7 438.27	-7.28
106820 FONDS DE DOTATION FeV	14 522.00	14 522.00		
<b>Report à nouveau</b>	<b>20 000.00</b>	<b>20 000.00</b>		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	20 000.00	20 000.00		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>31 927.82</b>	<b>-50 548.93</b>	<b>82 476.75</b>	<b>-163.16</b>
<b>Autres fonds Associatifs</b>				
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droit des propriétaires</b>				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>161 182.26</b>	<b>129 254.44</b>	<b>31 927.82</b>	<b>24.70</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Provisions et fonds dédiés</b>				
<b>Provisions pour risques</b>				
<b>Provisions pour charges</b>				
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>				
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>				
<b>TOTAL ( III )</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
<b>Emprunts obligataires</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>				
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>18 535.00</b>	<b>600.00</b>	<b>17 935.00</b>	<b>+1 000.00</b>
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	18 535.00	600.00	17 935.00	+1 000.00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>14 344.60</b>	<b>42 209.17</b>	<b>-27 864.57</b>	<b>-66.01</b>
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		12 974.43	-12 974.43	-100.00
421100 REMUN MAELLE VALFORT	1 635.33		1 635.33	-
421300 REMUN NAULET NATHALIE	28.74		28.74	-
421500 REMUN ALICIA CHARENNAT	25.70		25.70	-
431000 SECURITE SOCIALE	12 654.83	18 536.90	-5 882.07	-31.73
448600 CHARGES A PAYER		10 697.84	-10 697.84	-100.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>80 000.00</b>		<b>80 000.00</b>	<b>-</b>

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	80 000.00		80 000.00	-
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>112 879.60</b>	<b>42 809.17</b>	<b>70 070.43</b>	<b>163.68</b>
<b>Ecart de conversion passif ( V )</b>				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>274 061.86</b>	<b>172 063.61</b>	<b>101 998.25</b>	<b>59.28</b>



## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises	910.00	1 473.40	-563.40	-38.22
707000 VENTE LIVRE ET DVD	910.00	1 473.40	-563.40	-38.22
Production vendue biens				
Production vendue services	68 842.66	71 296.54	-2 453.88	-3.44
706100 FORMATION	35 071.67	32 630.17	2 441.50	7.48
706200 DIVERS PRESTATIONS	1 105.00		1 105.00	-
708801 FACTURATION MAD PERSONNEL	32 665.99	38 666.37	-6 000.38	-15.52
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>69 752.66</b>	<b>72 769.94</b>	<b>-3 017.28</b>	<b>-4.15</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	131 066.43	120 866.43	10 200.00	8.44
740000 SUBVENTIONS DIVERSES	53 066.43	80 866.43	-27 800.00	-34.38
741000 SUBVENTION FDF ET FONDATIONS SOUS EGIDE	78 000.00	40 000.00	38 000.00	95.00
Dons				
Cotisations	12 846.70	13 687.74	-841.04	-6.14
756000 COTISATIONS/ ADHESIONRAF	12 846.70	13 567.74	-721.04	-5.31
756200 DONS DIVERS RAF		120.00	-120.00	-100.00
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	25 585.31	10 091.42	15 493.89	153.54
754110 DONS	2 240.00	2 329.60	-89.60	-3.86
754111 ADHESIONS HELLOASSO		7 732.20	-7 732.20	-100.00
754112 DON RECU FONDATION ENTREPRISE	23 339.00		23 339.00	-
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	6.31	29.62	-23.31	-80.00
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	8 618.72	9 282.96	-664.24	-7.15
791000 AIDE A L EMBAUCHE	1 334.00		1 334.00	-
791200 REMB FORMATION	5 897.40	7 276.12	-1 378.72	-18.95
791300 INDEMNITE JOURNALIERE	1 387.32		1 387.32	-
791500 PAF PARTICIPATION AUX FRAIS		2 006.84	-2 006.84	-100.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>247 869.82</b>	<b>226 698.49</b>	<b>21 171.33</b>	<b>9.34</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	1 200.00	800.00	400.00	50.00
607000 ACHATS DVD LIVRE REVENTE	1 200.00	800.00	400.00	50.00
Variation de stock de marchandises	-1 863.00	1 617.81	-3 480.81	-215.14
603700 VAR STOCKS MARCHANDISES	-1 863.00	1 617.81	-3 480.81	-215.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	78 486.39	90 111.18	-11 624.79	-12.90
604200 PRESTATAIRE FORMATION	27 055.70	21 335.68	5 720.02	26.81
606300 PETIT EQUIPEMENT	930.83	30.40	900.43	+1 000.00
606400 FOURNITURES ADMI	673.94	620.22	53.72	8.71
613200 LOCATIONS		2 099.66	-2 099.66	-100.00
613201 LOCATIONS OCCASIONNELLES	5 043.00	1 001.67	4 041.33	403.29
613500 LOCATIONS MATERIELS	107.00		107.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
615600 MAINTENANCE ET LOGICIEL	754.00	200.00	554.00	277.00
616100 PRIMES D'ASSURANCE	348.88	400.04	-51.16	-12.75
622600 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	2 269.20	1 669.99	599.21	35.87
623000 PUB	3 562.43	4 077.55	-515.12	-12.65
625100 DEPLACEMENTS IKM	13 514.83	17 159.57	-3 644.74	-21.24
625200 FRAIS DE REPAS ET HEBERGEMENT	13 807.43	18 331.79	-4 524.36	-24.68
625600 FRAIS RECEPTION RENCONTRE	1 063.00	5 909.40	-4 846.40	-82.01
626100 FRAIS POSTAUX/OVH	352.31	833.52	-481.21	-57.79
626200 ORANGE/SOSH	518.06	414.51	103.55	24.82
627100 SERVICES BANCAIRES ET ASS	225.07	170.53	54.54	31.58
627500 FRS PAYPAL	20.51	21.47	-0.96	
628100 DONS	500.00	531.56	-31.56	-6.02
628110 ADHESIONS	475.00		475.00	-
628200 APPUI ADMINISTRATIF	5 865.20	6 987.50	-1 122.30	-16.07
628801 FORMATION DU PERSONNEL	1 400.00	8 316.12	-6 916.12	-83.16
Impôts, taxes et versements assimilés		563.00	-563.00	-100.00
633300 TAXE UNIFORMATION		563.00	-563.00	-100.00
Salaires et traitements	88 878.86	95 652.67	-6 773.81	-7.08
641100 REMUNERATIONS PERSONNEL	88 878.86	95 652.67	-6 773.81	-7.08
Charges sociales	33 191.74	35 705.21	-2 513.47	-7.04
645100 COTISATION URSSAF	29 718.29	31 592.48	-1 874.19	-5.93
645200 EOVI MUTUELLE	3 027.05	3 822.93	-795.88	-20.82
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	446.40	289.80	156.60	53.79
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 148.92	3 097.56	51.36	1.65
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	3 148.92	3 097.56	51.36	1.65
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	9 819.00		9 819.00	-
681740 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	9 819.00		9 819.00	-
Dotations aux provisions				
Autres charges	4 826.62	177.52	4 649.10	+1 000.00
651600 DROITS D'AUTEURS DIFFUSION		177.22	-177.22	-100.00
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	4 826.00		4 826.00	-
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0.62	0.30	0.32	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>217 688.53</b>	<b>227 724.95</b>	<b>-10 036.42</b>	<b>-4.41</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>30 181.29</b>	<b>-1 026.46</b>	<b>31 207.75</b>	<b>-3 040.33</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 096.95	477.53	619.42	129.50
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 096.95	477.53	619.42	129.50
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 096.95</b>	<b>477.53</b>	<b>619.42</b>	<b>129.71</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>1 096.95</b>	<b>477.53</b>	<b>619.42</b>	<b>129.71</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>31 278.24</b>	<b>-548.93</b>	<b>31 827.17</b>	<b>-5 798.04</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	649.58		649.58	-
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	649.58		649.58	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>649.58</b>		<b>649.58</b>	
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50 000.00	-50 000.00	-100.00
671300 DONS LIBERALITES		50 000.00	-50 000.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL (VIII)</b>		<b>50 000.00</b>	<b>-50 000.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>649.58</b>	<b>-50 000.00</b>	<b>50 649.58</b>	<b>-101.30</b>
Impôts sur les bénéfices( IX )				
Participations des salariés( XII )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )				
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>249 616.35</b>	<b>227 176.02</b>	<b>22 440.33</b>	<b>9.88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>217 688.53</b>	<b>277 724.95</b>	<b>-60 036.42</b>	<b>-21.62</b>
<b>EXCEDENTS OU INSUFFISANCES</b>	<b>31 927.82</b>	<b>-50 548.93</b>	<b>82 476.75</b>	<b>-163.16</b>

# In Extenso

In Extenso Vallée du Rhône Aubenas  
425, chemin des Traverses  
07200 LA CHAPELLE SOUS AUBENAS

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés