



ASL GESTION SUBERAIE VAROISE

39325642500017

POLE FORET - QUARTIER PRECO
ROUTE DE TOULON
83340 LE LUC

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i><u>BILAN</u></i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i><u>RESULTAT</u></i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>10</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
<i><u>ANNEXES</u></i>	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>23</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>29</i>
<i>ARRIERE <u>BILAN</u></i>	<i>30</i>

Attestation de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASL GESTION SUBERAIE VAROISE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 451 968 euros

Chiffre d'affaires : 345 957 euros

Résultat net comptable : -1 264 euros

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

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

Fait à
Le 22/05/2024

Signature

DIDERON Anne

BILAN



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 156	6 461	2 696	4 527
	Autres immobilisations corporelles	46 587	31 825	14 762	19 755
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	32		32	32
	Autres participations	639		639	631
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	400		400	400
	TOTAL (I)	56 815	38 286	18 529	25 345
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				166
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 912		27 912	44 551
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	244 438		244 438	184 785
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	155 068		155 068	204 795
	Charges constatées d'avance	6 022		6 022	4 807
	TOTAL (II)	433 440		433 440	439 105
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		490 254	38 286	451 968	464 450
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				400	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	172 339	169 857
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 264)	2 483
	Total des fonds propres (situation nette)	171 075	172 339
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 800	3 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 800	3 000
	Total des fonds propres	172 875	175 339
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		752
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		752
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 253	61 577
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 670	81 922
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	51 000	61 006
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 621	62 354
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	36 550	21 500
	Total des dettes	279 093	288 359
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		451 968	464 450
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 264,21)	2 482,71
(1) Dont à moins d'un an		252 353	243 981
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	18 529	4,10	25 345	5,46	(6 817)	-26,90
Installations techniques, matériel et outillage	2 696	0,60	4 527	0,97	(1 831)	-40,45
MATERIEL TECHNIQUE	9 156	2,03	9 156	1,97		
AMORT. MAT FORESTIER	(6 461)	-1,43	(4 629)	-1,00	(1 831)	-39,56
Autres immobilisations corporelles	14 762	3,27	19 755	4,25	(4 993)	-25,28
MATERIEL DE TRANSPORT	37 811	8,37	37 811	8,14		
MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 776	1,94	8 776	1,89		
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(23 558)	-5,21	(19 635)	-4,23	(3 923)	-19,98
AMORT. MAT BUR. ET INFO.	(8 268)	-1,83	(7 197)	-1,55	(1 070)	-14,87
Participations évaluées selon méthode de mise equivalence	32	0,01	32	0,01		
AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	32	0,01	32	0,01		
Autres participations	639	0,14	631	0,14	8	1,27
PARTS CREDIT AGRICOLE	456	0,10	448	0,10	8	1,79
PARTS SOCIALES CREDIT COOP	183	0,04	183	0,04		
Autres immobilisations financières	400	0,09	400	0,09		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	400	0,09	400	0,09		
TOTAL II - Actif circulant NET	433 440	95,90	439 105	94,54	(5 665)	-1,29
En-cours de production de biens			166	0,04	(166)	-100,0
TRAVAUX EN COURS			166	0,04	(166)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 912	6,18	44 551	9,59	(16 639)	-37,35
CLIENTS DIVERS	10 107	2,24	32 060	6,90	(21 952)	-68,47
ADHERENTS DEBITEURS	16 392	3,63	11 772	2,53	4 621	39,25
ADHERENT PROD. NON ENC.FACT	1 412	0,31	720	0,16	692	96,15
Autres créances	244 438	54,08	184 785	39,79	59 653	32,28
Collectif fournisseurs débiteurs	218	0,05	372	0,08	(154)	-41,42
CPAM PRODUITS À RECEVOIR	276	0,06	521	0,11	(245)	-46,99
ETAT AIDES EMBAUCHE	1 540	0,34			1 540	
REGION SUBV. ANIMATION	22 500	4,98	17 000	3,66	5 500	32,35
REGION SUBV. TRAVAUX	68 491	15,15	76 002	16,36	(7 510)	-9,88
DDTM SUBV. TVX NATURA 2000	19 571	4,33	43 202	9,30	(23 632)	-54,70
REGION FEADER DFCI	28 585	6,32			28 585	
FEADER SUBV. LIEGE	18 807	4,16	11 320	2,44	7 487	66,14
DEPT83 SUBV. TRAVAUX	37 415	8,28	13 727	2,96	23 689	172,57
DRAAF SUBVENTION FONCT A RECEV	8 775	1,94	2 000	0,43	6 775	338,75
DIAM SUBV PLANT. A RECEVOIR	1 763	0,39	1 910	0,41	(147)	-7,69
KEDGE SUBV.PLANTATION	765	0,17	724	0,16	40	5,57
PRIVE AIDE REHAB SUBERAIES			759	0,16	(759)	-100,0
ONF Fonds Agir pour la Forêt	31 019	6,86	9 547	2,06	21 472	224,91
TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	3 945	0,87	7 423	1,60	(3 477)	-46,85
TVA S/FACTURES NON PARVENUES	767	0,17	278	0,06	489	176,06
Disponibilités	155 068	34,31	204 795	44,09	(49 727)	-24,28
CREDIT AGRICOLE LE LUC	13 846	3,06	4 198	0,90	9 648	229,86
CREDIT COOPERATIF	22 542	4,99	122 558	26,39	(100 016)	-81,61
CREDIT COOP LIVRET A	77 993	17,26	77 428	16,67	565	0,73
CREDIT COOP LIVRET B	40 688	9,00	612	0,13	40 076	N/S
Charges constatées d'avance	6 022	1,33	4 807	1,04	1 214	25,25
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	6 022	1,33	4 807	1,04	1 214	25,25

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF		451 968 100,00		464 450 100,00	(12 482)	-2,69

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	172 875	38,25	175 339	37,75	(2 464)	-1,41
Total des fonds propres (situation nette)	171 075	37,85	172 339	37,11	(1 264)	-0,73
Réserves pour projet de l'entité	172 339	38,13	169 857	36,57	2 483	1,46
RESERVE PROJET ASSOCIATIF	76 868	17,01	74 385	16,02	2 483	3,34
RESERVE PROJET ADHERENTS	11 562	2,56	11 562	2,49		
RESERVE PROJET ACTIONS	83 910	18,57	83 910	18,07		
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 264)	-0,28	2 483	0,53	(3 747)	-150,9
Total des autres fonds propres	1 800	0,40	3 000	0,65	(1 200)	-40,00
Subventions d'investissement	1 800	0,40	3 000	0,65	(1 200)	-40,00
SUBVENTION INVESTISSEMENT	6 000	1,33	6 000	1,29		
SUBV. INVEST. INSCRITES AU CR	(4 200)	-0,93	(3 000)	-0,65	(1 200)	-40,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions			752	0,16	(752)	-100,0
Provisions pour risques			752	0,16	(752)	-100,0
PROVISIONS POUR RISQUES			752	0,16	(752)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	279 093	61,75	288 359	62,09	(9 266)	-3,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 253	9,79	61 577	13,26	(17 324)	-28,13
PRET GARANTIE / ETAT	30 334	6,71	42 781	9,21	(12 447)	-29,10
EMPRUNT HA VEHICULE	13 919	3,08	18 796	4,05	(4 877)	-25,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 670	15,41	81 922	17,64	(12 252)	-14,96
Collectif fournisseurs créditeurs	64 366	14,24	77 159	16,61	(12 793)	-16,58
FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 304	1,17	4 763	1,03	541	11,36
Dettes fiscales et sociales	51 000	11,28	61 006	13,14	(10 006)	-16,40
PROV/CONGES PAYES & RTT	14 949	3,31	16 174	3,48	(1 225)	-7,58
M.S.A.	11 479	2,54	14 758	3,18	(3 279)	-22,22
EMOA	256	0,06	802	0,17	(547)	-68,15
GENERALI	1 126	0,25	767	0,17	359	46,76
FAFSEA			650	0,14	(650)	-100,0
CPCEA			240	0,05	(240)	-100,0
AGRIC. RET.SUPPL.NON CADRES	341	0,08			341	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 878	1,08	6 015	1,30	(1 137)	-18,91
PRELEV. A LA SOURCE	217	0,05	49	0,01	167	337,67
TVA A PAYER	7 810	1,73	6 825	1,47	985	14,43
TVA COLLECTEE A 10 %	4 673	1,03	6 572	1,41	(1 899)	-28,90
TVA COLLECTEE A 20 %	2 001	0,44	6 011	1,29	(4 010)	-66,71
TVA COLLECTEE 5.5%	25	0,01			25	
TVA S/FACTURES A ETABLIR	297	0,07	120	0,03	177	147,13
TVA/SUBV. A RECEVOIR	1 312	0,29	2 023	0,44	(710)	-35,12
TVA 20% SUR SUBVENTION A DEMANDER	548	0,12			548	
TVA 10% SUR SUB A DEMANDER	1 000	0,22			1 000	
TVA 5.5% SUR SUBV A DEMANDER	89	0,02			89	
Autres dettes	77 621	17,17	62 354	13,43	15 266	24,48
Collectif clients créditeurs			62 329	13,42	(62 329)	-100,0
ADHERENTS AVANCES S/TRVX	30 661	6,78			30 661	

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
ADHERENTS COMPTES COURANTS CVO A REVERSER	46 910 49	10,38 0,01	25	0,01	46 910 24	98,46
Produits constatés d'avance	36 550	8,09	21 500	4,63	15 050	70,00
PDTS CONSTATES D AVANCE	36 550	8,09	21 500	4,63	15 050	70,00
Total du passif	451 968	100,00	464 450	100,00	(12 482)	-2,69

COMPTE DE RÉSULTAT



Compte de Résultat²

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 663	19 791
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	172 602	113 925
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	173 355	252 659
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	337 719	168 253
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	151 861	307 097
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	752	1 661
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	12	17
Total des produits d'exploitation		855 964	863 404
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	86 488	52 425
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	597 164	633 601
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	938	444
	Salaires et traitements	125 339	128 954
	Charges sociales	40 906	41 768
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 825	4 364
	Dotation aux provisions		752
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	368	4
Total des charges d'exploitation		858 029	862 311
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 065)	1 093

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 065)	1 093
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 578	940
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 578	940
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	810	665
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		810	665
RESULTAT FINANCIER		768	275
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 297)	1 368
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 291	
	Sur opérations en capital	1 200	1 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 491	1 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 459	
	Sur opérations en capital		84
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 459	84
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33	1 116
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			1
TOTAL DES PRODUITS		860 034	865 544
TOTAL DES CHARGES		861 298	863 061
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 264)	2 483
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	855 964	100,00	863 404	100,00	(7 440)	-0,86
Cotisations	19 663	2,30	19 791	2,29	(128)	-0,65
75600000 COTISATIONS A ASL	11 155	1,30	11 695	1,35	(540)	-4,62
75622000 COTIS PART AUX FRAIS DE FONCT° A 20	8 508	0,99	8 096	0,94	412	5,09
Ventes de biens et services	345 957	40,42	366 585	42,46	(20 628)	-5,63
Ventes de biens	172 602	20,16	113 925	13,19	58 677	51,50
70700001 VENTES PROD FORESTIERS SANS TVA	149 176	17,43	100 857	11,68	48 319	47,91
70700010 VENTES PROD. FORESTIERS 10%	285	0,03	1 094	0,13	(809)	-73,96
70700020 VENTES PROD. FORESTIERS 20%	10 420	1,22	11 974	1,39	(1 554)	-12,98
70700021 VENTES LIEGE BRULE 20%	10 822	1,26			10 822	
70780000 VENTES MFR TVA 5.5%	88	0,01			88	
70790000 VENTES BOIS ENERGIE	1 812	0,21			1 812	
Ventes de prestations de service	173 355	20,25	252 659	29,26	(79 304)	-31,39
70600001 PRESTATION DE SERVICE A 20%	16 354	1,91	20 866	2,42	(4 512)	-21,62
70600100 TVX FEADER DFCI A 10%	12 486	1,46	4 504	0,52	7 982	177,21
70600120 TVX FEADER DFCI A 20%			2 774	0,32	(2 774)	-100,00
70602000 PLANS SIMPLES DE GESTION 20%	8 574	1,00	15 827	1,83	(7 254)	-45,83
70611000 AUTOFI. RENOV. CHAT A 10 %	15 580	1,82	18 522	2,15	(2 942)	-15,88
70611010 MO SUR TVX NAT 2000 A 10 %	152	0,02	24		128	537,99
70611020 MO SUR TVX NAT 2000 A 20%	416	0,05	760	0,09	(345)	-45,32
70611050 AUTOFI REN CHAT 5.5%	262	0,03			262	
70611200 AUTOFI. RENOV. CHAT A 20%	8 040	0,94	7 616	0,88	424	5,57
70617000 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 10%	24 412	2,85	2 268	0,26	22 145	976,42
70617200 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 20%	6 717	0,78	6 497	0,75	220	3,39
70618000 AUTOFI COMP. DEFRICH 10%			23 743	2,75	(23 743)	-100,00
70618002 AUTOFI COMP. DEFRICH. 20 %			5 381	0,62	(5 381)	-100,00
70618100 AUTOFI PLANT. CHL 10%	2 143	0,25	9 408	1,09	(7 265)	-77,22
70618110 AUTOFI PLANT. CHL 21 10%	3 935	0,46			3 935	
70618200 AUTOFI PLANT. CHL 20%	499	0,06	499	0,06		
70619000 AUTOFI PLANT GALOUPET 5.5%	1 677	0,20			1 677	
70619001 AUTOFI PLANT GALOUPET 10%	772	0,09			772	
70619002 AUTOFI PLANT GALOUPET 20%	3 480	0,41			3 480	
70632000 COMMISSION SUR VENTE 20%	2 123	0,25	1 012	0,12	1 111	109,83
70632001 COMMISSION SUR VENTE LIEGE 20%	19 236	2,25	12 528	1,45	6 708	53,54
70634000 AUTOFI RTI A 20 %	812	0,09	2 553	0,30	(1 741)	-68,18
71330000 TRAVAUX EN COURS			(388)	-0,04	388	100,00
70622100 PARTIC.FRAIS FONCT.ANIMATION 20%	600	0,07			600	
70650002 AUTOFI. TVX H.SUBV A 20 %	23 381	2,73	22 931	2,66	450	1,96
70650003 AUTOFI. TVX H.SUBV A 10 %	20 490	2,39	94 127	10,90	(73 637)	-78,23
70650004 AUTOFI TVX HORS SUBV 5.5%	82	0,01			82	
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	23		720	0,08	(697)	-96,81
70850000 FRAIS DE PORT 20%	44	0,01	488	0,06	(444)	-90,94
70851000 TRANSPORT SUR VENTES BOIS	1 065	0,12			1 065	
Produits de tiers financeurs	489 580	57,20	475 350	55,06	14 230	2,99
Concours publics et subventions d'exploitation	337 719	39,45	168 253	19,49	169 466	100,72
74000002 AIDE POLE EMPLOI ARE	1 540	0,18			1 540	
74100000 REGION SUD PACA FONCTIONNEMENT	25 000	2,92	27 000	3,13	(2 000)	-7,41
74100110 REGION AIDE MECANISATION	3 700	0,43			3 700	
74100300 FEADER SUBV. FONCTIONNEMENT	7 487	0,87	7 320	0,85	167	2,28
74101000 CD 83 FONCTIONNEMENT	15 500	1,81	15 500	1,80		
74101100 SUBV DEPARTEMENT PSG 20%	3 364	0,39	5 497	0,64	(2 132)	-38,80
74108010 DDTM FEADER DFCI 10%			9 998	1,16	(9 998)	-100,00
74108012 DDTM FEADER DFCI 20%			5 401	0,63	(5 401)	-100,00
74108110 REGION DFCI FEADER	25 986	3,04			25 986	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
74109001	DDTM NATURA 2000 SANS TVA	23 729	2,77	27 755	3,21	(4 026)	-14,51
74120010	CD83 REHAB SUBERAIES 10%	13 963	1,63	11 680	1,35	2 282	19,54
74120020	CD83 REHAB SUBERAIES 20%	3 359	0,39	4 520	0,52	(1 161)	-25,69
74187000	DRAAF SUBVENTION ANIMATION	8 000	0,93	4 000	0,46	4 000	100,00
74194010	REGION RENOV. CHAT 10 %	9 425	1,10	9 898	1,15	(473)	-4,78
74194020	REGION RENOV. CHAT 20%	5 345	0,62	4 394	0,51	951	21,65
74194050	REGION SUBV CHAT A 5,5 %	160	0,02			160	
74195300	CNPF D.S.F.			5 069	0,59	(5 069)	-100,00
74199000	REGION TVX RTI SANS TVA			5 432	0,63	(5 432)	-100,00
74199200	REGION TVX RTI 20%			2 553	0,30	(2 553)	-100,00
74199999	AIDE A L'EMBAUCHE			1 589	0,18	(1 589)	-100,00
74200000	DEPT TVX RTI SANS TVA			5 432	0,63	(5 432)	-100,00
74200002	REGION RTI	82 975	9,69			82 975	
74200003	DPT RTI	82 975	9,69			82 975	
74220000	DEPT TVX RTI 20%			2 553	0,30	(2 553)	-100,00
74221000	REGION PLANT. CHENE LIEGE 10%	3 180	0,37	12 132	1,41	(8 951)	-73,79
74222000	REGION PLANT. CHENE LIEGE 20%			530	0,06	(530)	-100,00
74223000	REG° PLURI GALOUPET 5.5%	1 617	0,19			1 617	
74223001	REG° PLURI GALOUPET 10%	17 673	2,06			17 673	
74223002	REG° PLURI GALOUPET 20%	2 742	0,32			2 742	
Contributions financières		151 861	17,74	307 097	35,57	(155 236)	-50,55
75500000	CNPF PARTICIP. DSF	5 775	0,67			5 775	
75510000	PART. PRIVEE HORS TVA	133 088	15,55	290 574	33,65	(157 486)	-54,20
75520000	PART PRIVEES REHAB SUBERAIE L. 10%			3 180	0,37	(3 180)	-100,00
75521000	PART PRIVEES REHAB. SUBERAIE 20%			963	0,11	(963)	-100,00
75523000	PLANT CHL 10% PART. PRIVEE	11 999	1,40	11 881	1,38	119	1,00
75524000	PLANT CHL 20% PART PRIVEE	999	0,12	499	0,06	499	100,00
Autres produits d'exploitation		763	0,09	1 678	0,19	(915)	-54,50
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		752	0,09	1 661	0,19	(909)	-54,73
78150000	REPRISE PROVISION POUR RISQUES	752	0,09	1 535	0,18	(783)	-51,01
79100000	REMBOURSEMENT FRAIS			126	0,01	(126)	-100,00
Autres produits		12		17		(6)	-32,32
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	12		17		(6)	-32,32
Total des charges d'exploitation		858 029	100,24	862 311	99,87	(4 282)	-0,50
Achats de marchandises		86 488	10,10	52 425	6,07	34 063	64,98
60700000	ACHATS PRODUITS FORESTIERS	9 905	1,16	2 694	0,31	7 210	267,62
60700001	ACHATS DE LIEGE	68 175	7,96	49 730	5,76	18 444	37,09
60700002	ACHAT LIEGE BRULE	6 597	0,77			6 597	
60790000	ACHATS BOIS ENERGIE	1 812	0,21			1 812	
Autres achats et charges externes		597 164	69,77	633 601	73,38	(36 437)	-5,75
60400000	PRESTATIONS ANIMATION	1 110	0,13	2 168	0,25	(1 059)	-48,83
60500010	TRAVAUX FEADER DFCI	34 125	3,99	20 068	2,32	14 057	70,05
60500100	TRAVAUX NATURA 2000	21 545	2,52	25 752	2,98	(4 207)	-16,34
60511000	TRAVAUX ENT. RENOV CHAT	33 821	3,95	35 133	4,07	(1 312)	-3,73
60516100	PLANTATION CHENE LIEGE 2020	8 281	0,97	30 536	3,54	(22 255)	-72,88
60516200	PLANTATION CHENE LIEGE 2021	10 465	1,22			10 465	
60516300	PLANTATION GALOUPET	24 744	2,89			24 744	
60517000	REHABILITATION SUBERAIES	42 896	5,01	25 747	2,98	17 149	66,61
60520000	TRAVAUX NON SUBVT°	38 839	4,54	103 570	12,00	(64 731)	-62,50
60530000	TRAVAUX COMPENSATION			25 507	2,95	(25 507)	-100,00
60540000	TRAVAUX RTI	252 289	29,47	262 960	30,46	(10 671)	-4,06
60591000	TRAVAUX PRODUITS FORESTIERS			6 833	0,79	(6 833)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60591100	TRAVAUX LIEGE FEMELLE	81 301	9,50	54 128	6,27	27 173	50,20
60592000	TRAVAUX LIEGE MALE BRULE	4 225	0,49			4 225	
60610000	ACHATS GRAINES			174	0,02	(174)	-100,00
60620000	CARBURANT VEHICULE	3 546	0,41	2 800	0,32	746	26,66
60630000	FOURN. ENTRETIEN & EQUIPEMENT	601	0,07	2 149	0,25	(1 548)	-72,05
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 486	0,17	1 338	0,15	148	11,09
60641000	FOURNITURES DE BUREAU			184	0,02	(184)	-100,00
60680000	AUTRES ACHATS	437	0,05	86	0,01	351	408,65
61320000	LOCATION BUREAU	4 953	0,58	5 219	0,60	(266)	-5,10
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 838	0,33	1 327	0,15	1 511	113,92
61560000	MAINTENANCE	760	0,09	719	0,08	41	5,65
61600000	ASSURANCE	3 575	0,42	2 419	0,28	1 156	47,79
61610000	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	1 774	0,21	1 600	0,19	174	10,85
61810000	DOCUMENTATION	93	0,01	222	0,03	(129)	-58,05
62260000	HONORAIRES EXP. COMPT.	9 743	1,14	9 563	1,11	180	1,88
62261000	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	3 450	0,40	3 360	0,39	90	2,68
62370000	COMMUNICATION PUB	350	0,04	2 684	0,31	(2 334)	-86,96
62410000	FRAIS DE PORT	99	0,01	498	0,06	(399)	-80,09
62491000	TRANSPORT PRODUITS FORESTIERS	1 500	0,18			1 500	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 567	0,30	196	0,02	2 371	N/S
62520000	INDEMNITES KM	45	0,01	423	0,05	(378)	-89,26
62530000	REPAS RECEPTIONS	336	0,04	633	0,07	(297)	-46,98
62540000	PEAGES	602	0,07	391	0,05	211	54,02
62570000	FRAIS D'ASSEMBLEE GENERALE	893	0,10	688	0,08	205	29,81
62580000	REPAS DEPLACEMENT	241	0,03	280	0,03	(39)	-13,87
62611000	TELEPHONE BUREAU	340	0,04	331	0,04	9	2,85
62612100	TELEPHONE MOBILE C.MONTA	305	0,04	224	0,03	81	36,21
62612210	BOUYGUES MOBILE F.HENNEAU	171	0,02	164	0,02	7	3,95
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	626	0,07	1 138	0,13	(513)	-45,02
62624000	TELEPHONE MOBILE G.SANTOS	284	0,03	234	0,03	50	21,33
62700000	SERVICES BANCAIRES	877	0,10	999	0,12	(122)	-12,19
62810000	COTISATIONS	330	0,04	245	0,03	85	34,69
62820000	FRAIS DE FORMATION	58	0,01			58	
62830000	SERVICES INFORMATIQUES	641	0,07	911	0,11	(270)	-29,62
Impôts, taxes et versements assimilés		938	0,11	444	0,05	494	111,36
63130000	PARTIC.FORMATION PROF.	938	0,11			938	
63540000	CARTE GRISE			444	0,05	(444)	-100,00
Salaires et traitements		125 339	14,64	128 954	14,94	(3 614)	-2,80
64110000	SALAIRES	122 665	14,33	128 340	14,86	(5 675)	-4,42
64111000	PRIME PARTAGE DE VALEUR	3 900	0,46			3 900	
64120000	PROV. CONGES PAYES & R.T.T.	(1 225)	-0,14	614	0,07	(1 839)	-299,58
Charges sociales		40 906	4,78	41 768	4,84	(861)	-2,06
64510000	COTISATIONS MSA	36 361	4,25	36 127	4,18	234	0,65
64531000	COTISATIONS SANTE	1 241	0,14	1 162	0,13	80	6,85
64532000	COTISATIONS GENERALI	3 606	0,42	2 979	0,35	627	21,06
64540000	COTISATIONS CPCEA	590	0,07	978	0,11	(387)	-39,63
64582000	CHARGES SOC. S/PROV CP & R.T.T	(1 137)	-0,13	215	0,02	(1 352)	-628,83
64800000	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	245	0,03	307	0,04	(62)	-20,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 825	0,80	4 364	0,51	2 460	56,37
68110000	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	6 825	0,80	4 364	0,51	2 460	56,37
Dotations aux provisions				752	0,09	(752)	-100,00
68150000	DOT PROVISIONS POUR RISQUES			752	0,09	(752)	-100,00
Autres charges		368	0,04	4		364	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
65400000 PERTES SUR CREANCES	360	0,04			360	
65800000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE	8		4		4	109,28
Résultat d'exploitation	(2 065)	-0,24	1 093	0,13	(3 158)	-288,88
Total des produits financiers	1 578	0,18	940	0,11	639	67,96
Produits financiers de participations	1 578	0,18	940	0,11	639	67,96
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1 578	0,18	940	0,11	639	67,96
Total des charges financières	810	0,09	665	0,08	146	21,88
Intérêts et charges assimilées	810	0,09	665	0,08	146	21,88
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	810	0,09	665	0,08	146	21,88
Résultat financier	768	0,09	275	0,03	493	179,41
Résultat courant avant impôts	(1 297)	-0,15	1 368	0,16	(2 665)	-194,80
Total des produits exceptionnels	2 491	0,29	1 200	0,14	1 291	107,61
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 291	0,15			1 291	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 291	0,15			1 291	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 200	0,14	1 200	0,14		
77700000 QUOTE PART SUBV. INV. VIREE AU RESU	1 200	0,14	1 200	0,14		
Total des charges exceptionnelles	2 459	0,29	84	0,01	2 374	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 459	0,29			2 459	
67180000 PERTE SUR SUBVENTION	2 459	0,29			2 459	
Charges exceptionnelles sur opération en capital			84	0,01	(84)	-100,00
67810000 PERTES EXCEPTIONNELLES			84	0,01	(84)	-100,00
Résultat exceptionnel	33		1 116	0,13	(1 083)	-97,07
Impôts sur les bénéfices			1		(1)	-100,00
69530000 IMPOT SUR LES REVENUS PLACEMENT			1		(1)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 264)	-0,15	2 483	0,29	(3 747)	-150,92
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **451 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **860 034** euros et un total **charges** de **861 298** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 264** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales :

L'Association Syndicale Libre de Gestion Forestière de la Suberaie Varoise a été créée en 1991 suite aux grands incendies de 1989 et 1990, pour permettre aux propriétaires forestiers privés de rénover, gérer et entretenir leurs forêts.

Son périmètre d'action coïncide avec l'aire de répartition du chêne-liège dans le Var (Massifs des Maures et de l'Estérel, Plaine des Maures).

L'ASL est une structure associative de droit privé qui regroupe des propriétaires forestiers dont le but est de constituer des unités de gestion forestière.

Une ASLGF peut ainsi assurer pour le compte des adhérents, tout ou partie de la gestion forestière des propriétés incluses dans son périmètre d'action.

L'objectif prioritaire de l'ASL Suberaie Varoise est la gestion durable des forêts qu'elle regroupe.

Ainsi elle réalise ou coordonne des opérations telles que :

- La rédaction de Plans Simples de Gestion : documents de gestion durable, obligatoires pour

Règles et Méthodes Comptables

les propriétés forestières de plus de 25 ha.

- L'exploitation et la mise en marché des produits forestiers : liège, bois d'oeuvre et bois de chauffage, plaquettes forestières...
- Des travaux de sylviculture : coupe d'éclaircie, élagage, taille, démasclage ou levée de liège, rénovation de châtaigneraies, débroussaillage, entretien, reboisement...
- Des équipements : pistes de desserte, points d'eau, aménagement cynégétiques.
- Des travaux de protection contre l'incendie en collaboration avec les collectivités locales pour réaliser et entretenir des coupures de combustible.
- Des équipements pastoraux (semis, clôtures, abreuvoirs), dans le cadre de conventions de pâturage entre propriétaires et éleveurs.

Fonctionnement de l'ASL Suberaie Varoise :

- C'est une ASL constituée pour une durée illimitée, regroupant des propriétaires volontaires.
- Son Conseil Syndical est composé des membres élus parmi les adhérents de l'association et de représentants du Centre Régional de la Propriété Forestière (CRPF), du Syndicat des Propriétaires Forestiers Sylviculteurs du Var et de l'Association des Communes Forestières du Var.
- Les propriétaires forestiers membres de l'association, confient à l'ASL Suberaie Varoise la gestion forestière de tout ou partie de leurs propriétés pendant 5 ans (durée tacitement renouvelable) et cela, sans remettre en cause leur droit individuel de propriété.
- Son équipe technique est composée de quatre personnes salariées.
- Ses ressources proviennent des cotisations des adhérents, d'un pourcentage sur les ventes réalisées, des frais de gestion déléguée et de subventions publiques.

Contribution volontaire :

L'association fait appel au bénévolat, cette contribution n'est pas significative sur l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les subventions de fonctionnement ont été comptabilisées en subventions à recevoir en fonction des arrêtés de subvention reçus, des périodes couvertes par ces subventions et des acomptes encaissés.

Subventions sur travaux

Les subventions accordées à l'ASL pour réaliser des travaux sur les propriétés forestières des membres de l'ASL sont comptabilisées en produits d'exploitation de l'exercice. Ces subventions sont comptabilisées :

- selon les dépenses réalisées et facturées sur l'exercice et comptabilisées en charges de l'ASL
- selon les proratas de subvention prévus par les conventions de subventions

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. A la clôture de l'exercice ont été comptabilisées en "Fournisseur factures non parvenues" les factures concernant l'exercice en cours et comptabilisés sur l'exercice suivant.

Une provision pour congés acquis a été comptabilisée en vertu du principe d'indépendance des exercices.

Autres informations

Rémunération des dirigeants : L'association syndicale est administrée par un conseil syndical et un bureau dont les membres bénévoles ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leurs fonctions.

Règles et Méthodes Comptables

Comptabilisation des cotisations : Les cotisations comptabilisées sur l'exercice correspondent aux sommes reçues sur l'exercice ainsi qu'aux sommes restant à recevoir d'adhérents ayant manifesté leur volonté d'adhérer.

Effectif au 31/12/2023 : L'effectif au 31 décembre est de 4 ETP.

Engagement de retraite : Les engagements en matière de retraite se sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

Risque potentiel : Il existe un risque potentiel de redressement suite à des entreprises sous-traitantes qui pourraient ne pas être à jour de leurs obligations sociales et fiscales.
L'ASL renforce ses procédures internes afin de supprimer ce risque

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 156					9 156
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	37 811					37 811
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 776					8 776
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 744					55 744
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	32					32
	Autres participations	631		8			639
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	400					400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 063		8			1 071
TOTAL		56 807		8			56 815

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 629	1 831		6 461
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	19 635	3 923		23 558
	Matériel de bureau, mobilier	7 197	1 070		8 268
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 461	6 825		38 286
TOTAL		31 461	6 825		38 286

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	752		752	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	752		752	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		752		752	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				752	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400	400	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	27 912	27 912	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	276	276	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 713	4 713	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	239 231	239 231	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	218	218	
	Charges constatées d'avance	6 022	6 022	
TOTAL DES CREANCES		278 771	278 771	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	44 253	17 513	26 740	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	69 670	69 670		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 949	14 949		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 080	18 080		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 755	17 755		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	217	217		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	77 621	77 621		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	36 550	36 550		
TOTAL DES DETTES		279 093	252 353	26 740	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		17 324			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	169 857	2 483			172 339
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 483	(2 483)		1 264	(1 264)
Situation nette	172 339			1 264	171 075
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 000			1 200	1 800
Provisions réglementées					
TOTAL	175 339			2 464	172 875

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 022
ASSURANCES		4 189	
MAINTENANCE		1 065	
ABONNEMENT		767	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 022

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			36 550
SUBVENTION REGION FONCTIONNEMENT		25 000	
CREDIT AGRICOLA ETUDE REHAB FORESTIER 23-24		2 000	
ADEVBOIS 2024 COMPTA AVANCE		9 550	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			36 550

Evaluation des contributions volontaires en nat

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

CONSEIL - EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT
FISCAL - SOCIAL - JURIDIQUE - FORMATION

axiome

Membre indépendant



DIFFERENCE



 axiomeassociies.fr