



AXIOME PROVENCE EXPERTISE

130 avenue de l'Aulanière
Z.I. de Courtine Chaternay

84000 AVIGNON

Tél : 04 90 85 38 11

ASL GESTION SUBERAIE VAROISE
POLE FORET - QUARTIER PRECO
ROUTE DE TOULON
83340 LE LUC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	25 089	23 158	1 931	3 471	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.	32		32	32	
Autres participations	615		615	608	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	400		400	400	
	TOTAL (I)	26 136	23 158	2 978	4 511
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	5 440		5 440	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	117 919		117 919	205 458
	Autres créances	233 020		233 020	140 289
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	69 605		69 605	82 709	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 907		3 907	3 257
	TOTAL (II)	429 891		429 891	431 712
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	456 026	23 158	432 868	436 223

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

400

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	187 202	177 747
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(7 440)	9 455
	Total des fonds propres	179 763	187 202
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	179 763	187 202
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	19 200	15 000
	Total des provisions	19 200	15 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 238	138 383
	Dettes fiscales et sociales	43 133	55 004
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 035	40 538	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	10 500	96	
	Total des dettes	233 906	234 021
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	432 868	436 223
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 439,52)	9 455,40
	(1) Dont à moins d'un an	233 906	234 021
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 977,70	0,69	4 510,61	1,03	(1 532,91)	-33,98
Autres immobilisations corporelles	1 930,70	0,45	3 470,61	0,80	(1 539,91)	-44,37
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 196,06	4,20	18 196,06	4,17		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	6 892,65	1,59	6 892,65	1,58		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(18 196,06)	-4,20	(18 138,88)	-4,16	(57,18)	-0,32
28183000 AMORT. MAT BUR. ET INFO.	(4 961,95)	-1,15	(3 479,22)	-0,80	(1 482,73)	-42,62
Participations évaluées selon méthode de mise équival	32,00	0,01	32,00	0,01		
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	32,00	0,01	32,00	0,01		
Autres participations	615,00	0,14	608,00	0,14	7,00	1,15
26100000 PARTS CREDIT AGRICOLE	432,00	0,10	425,00	0,10	7,00	1,65
26180000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	183,00	0,04	183,00	0,04		
Autres immobilisations financières	400,00	0,09	400,00	0,09		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	400,00	0,09	400,00	0,09		
TOTAL III - Actif Circulant NET	429 890,72	99,31	431 712,25	98,97	(1 821,53)	-0,42
En-cours de production de biens	5 440,00	1,26			5 440,00	
33500000 TRAVAUX EN COURS	5 440,00	1,26			5 440,00	
Créances clients et comptes rattachés	117 919,15	27,24	205 457,96	47,10	(87 538,81)	-42,61
41100000 CLIENTS DIVERS	33 361,73	7,71	76 941,99	17,64	(43 580,26)	-56,64
41110000 ADHERENTS DEBITEURS	11 243,97	2,60	128 515,97	29,46	(117 272,00)	-91,25
41811000 CLIENTS PROD. NON ENC. FACT	73 313,45	16,94			73 313,45	
Autres créances	233 019,86	53,83	140 288,95	32,16	92 730,91	66,10
422CMONT FRAIS CHLOE MONT A	100,00	0,02			100,00	
43870000 PRODUITS À RECEVOIR			458,81	0,11	(458,81)	-100,00
44120000 REGION SUBV. ANIMATION	22 500,00	5,20	24 000,00	5,50	(1 500,00)	-6,25
44121000 REGION SUBV. TRAVAUX	32 824,45	7,58	32 595,25	7,47	229,20	0,70
44121100 DDTM SUBV. TVX NATURA 2000	40 755,96	9,42	16 999,84	3,90	23 756,12	139,74
44123000 DDTM TRAVAUX FEADER DFCI	44 190,05	10,21			44 190,05	
44130000 FEADER SUBV. LIEGE	34 896,00	8,06	34 896,00	8,00		
44140000 DEPT 83 SUBV. TRAVAUX	13 697,21	3,16			13 697,21	
44160000 DRAAF SUBVENTION FONCT A RECEV	12 500,00	2,89	15 000,00	3,44	(2 500,00)	-16,67
44180000 CG VAR SUB ANIMATION A RECEVOI	10 500,00	2,43			10 500,00	
44566600 TVA/AUTR. BIENS SERV. DED.	12 567,69	2,90	15 498,58	3,55	(2 930,89)	-18,91
44583000 TVA REMB SUR LE CA	8 102,45	1,87			8 102,45	
44586000 TVA SFACTURES NON PARVENUES	386,05	0,09	840,47	0,19	(454,42)	-54,07
Disponibilités	69 604,71	16,08	82 708,58	18,96	(13 103,87)	-15,84
512CA000 CREDIT AGRICOLE LE LUC	2 809,90	0,65	936,09	0,21	1 873,81	200,17
512CCOOP CREDIT COOPERATIF	39 613,48	9,15	80 221,61	18,39	(40 608,13)	-50,62
512LC000 CREDIT COOP LIVRET A	26 591,04	6,14	961,18	0,22	25 629,86	N/S
512LCB00 CREDIT COOP LIVRET B	590,29	0,14	589,70	0,14	0,59	0,10
Charges constatées d'avance	3 907,00	0,90	3 256,76	0,75	650,24	19,97
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 907,00	0,90	3 256,76	0,75	650,24	19,97
TOTAL DUBILAN ACTIF	432 868,42	100,00	436 222,86	100,00	(3 354,44)	-0,77

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	179 762,78	41,53	187 202,30	42,91	(7 439,52)	-3,97
Réserve légale	187 202,30	43,25	177 746,90	40,75	9 455,40	5,32
10610000 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	91 730,61	21,19	82 275,21	18,86	9 455,40	11,49
10611000 RESERVE PROJET ADHERENT'S	11 561,98	2,67	11 561,98	2,65		
10612000 RESERVE PROJET ACTIONS	83 909,71	19,38	83 909,71	19,24		
Résultat de l'exercice	(7 439,52)	-1,72	9 455,40	2,17	(16 894,92)	-178,68
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	19 200,00	4,44	15 000,00	3,44	4 200,00	28,00
Provisions pour risques	19 200,00	4,44	15 000,00	3,44	4 200,00	28,00
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES	19 200,00	4,44	15 000,00	3,44	4 200,00	28,00
TOTAL IV - Total des dettes	233 905,64	54,04	234 020,56	53,65	(114,92)	-0,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 237,80	28,01	138 382,74	31,72	(17 144,94)	-12,39
40100000 FOURNISSEURS	118 319,63	27,33	127 478,30	29,22	(9 158,67)	-7,18
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	2 918,17	0,67	10 904,44	2,50	(7 986,27)	-73,24
Dettes fiscales et sociales	43 133,31	9,96	55 003,62	12,61	(11 870,31)	-21,58
42820000 PROV/CONGES PAYES & RTT	8 248,00	1,91	10 193,00	2,34	(1 945,00)	-19,08
42861000 PERSONNEL PRIMES A VERSER	3 000,00	0,69	3 000,00	0,69		
43100000 M.S.A.	5 919,13	1,37	9 044,20	2,07	(3 125,07)	-34,55
43721000 EMOA	453,60	0,10	580,32	0,13	(126,72)	-21,84
43722000 GENERALI	387,75	0,09	470,82	0,11	(83,07)	-17,64
43730000 FAFSEA	626,99	0,14	851,23	0,20	(224,24)	-26,34
43740000 CPCEA	781,04	0,18	793,23	0,18	(12,19)	-1,54
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 425,00	0,79	4 691,00	1,08	(1 266,00)	-26,99
44210000 PRELEV. A LA SOURCE	316,06	0,07			316,06	
44551000 TVA A PAYER			4 601,00	1,05	(4 601,00)	-100,00
44571000 TVA COLLECTEE A 10 %	6 273,68	1,45	13 017,23	2,98	(6 743,55)	-51,80
44571110 TVA COLLECTEE A 20 %	5 380,03	1,24	7 761,59	1,78	(2 381,56)	-30,68
44587000 TVA SFACTURES A ETABLIR	7 303,36	1,69			7 303,36	
44587100 TVA/SUBV. A RECEVOIR	1 018,67	0,24			1 018,67	
Autres dettes	59 034,53	13,64	40 538,20	9,29	18 496,33	45,63
41190000 ADHERENT'S AVANCES S/TRVX	56 930,65	13,15	34 090,32	7,81	22 840,33	67,00
41191000 ADHERENT'S COMPTES COURANTS	771,42	0,18	6 007,41	1,38	(5 235,99)	-87,16
41199000 CLIENTS CREDITEURS	1 281,13	0,30	298,32	0,07	982,81	329,45
46730000 CVO A REVERSER	51,33	0,01	142,15	0,03	(90,82)	-63,89
Produits constatés d'avance	10 500,00	2,43	96,00	0,02	10 404,00	N/S
48700000 PDT'S CONSTATES D AVANCE	10 500,00	2,43	96,00	0,02	10 404,00	N/S
TOTAL DUBILAN PASSIF	432 868,42	100,00	436 222,86	100,00	(3 354,44)	-0,77

Etats financiers au 31/12/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	157 745	393 416
	Prestations de services	344 337	368 973
	Productions stockée	5 440	
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	273 264	182 360
	Dons		
	Cotisations	23 217	20 035
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	40	21
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 227	8 935
	Total des produits d'exploitation	810 270	973 740
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	71 755	85 107
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	582 818	692 413
	Impôts, taxes et versements assimilés	627	1 219
	Rémunération du personnel	117 659	118 505
	Charges sociales	43 258	50 345
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 540	1 306
	Dotation aux provisions	4 200	15 000
	Autres charges	3	23
	Total des charges d'exploitation	821 859	963 918
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(11 589)	9 822
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	140	84
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	140	84
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(11 449)	9 905
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	4 491	
	Charges exceptionnelles	480	450
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 011	(450)
	Impôts sur les sociétés	1	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	814 900	973 824
	TOTAL DES CHARGES	822 340	964 368
	EXCEDENT ou DEFICIT	(7 440)	9 455
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	810 270,19	<i>161,38</i>	973 739,93	<i>127,72</i>	(163 469,74)	<i>-16,79</i>
Ventes de marchandises	157 744,78	<i>31,42</i>	393 416,15	<i>51,60</i>	(235 671,37)	<i>-59,90</i>
Ventes de marchandises FRANCE	157 744,78	<i>31,42</i>	393 416,15	<i>51,60</i>	(235 671,37)	<i>-59,90</i>
70700001 VENTES PROD FORESTIERS 0%	128 198,40	<i>25,53</i>	149 428,20	<i>19,60</i>	(21 229,80)	<i>-14,21</i>
70700010 VENTES PROD. FORESTIERS 10%	920,00	<i>0,18</i>	7 745,15	<i>1,02</i>	(6 825,15)	<i>-88,12</i>
70700020 VENTES PROD. FORESTIERS 20%	6 617,50	<i>1,32</i>	36 068,46	<i>4,73</i>	(29 450,96)	<i>-81,65</i>
70790000 VENTES BOIS ENERGIE	22 008,88	<i>4,38</i>	200 174,34	<i>26,26</i>	(178 165,46)	<i>-89,01</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	344 337,02	<i>68,58</i>	368 972,66	<i>48,40</i>	(24 635,64)	<i>-6,68</i>
Production vendue Services FRANCE	344 337,02	<i>68,58</i>	368 972,66	<i>48,40</i>	(24 635,64)	<i>-6,68</i>
70600001 PRESTATION DE SERVICE A 20%	30 131,90	<i>6,00</i>	19 421,95	<i>2,55</i>	10 709,95	<i>55,14</i>
70600002 PREST SERVICE 10%	561,65	<i>0,11</i>	1 480,00	<i>0,19</i>	(918,35)	<i>-62,05</i>
70600010 PREST. SERVICES HORS TVA	11 078,00	<i>2,21</i>	4 900,00	<i>0,64</i>	6 178,00	<i>126,08</i>
70600100 TVX FEADER DFCI A 10%	15 630,73	<i>3,11</i>			15 630,73	
70600120 TVX FEADER DFCI A 20%	3 215,78	<i>0,64</i>			3 215,78	
70601000 PRESTATIONS SERVICES VISITES	(6 227,00)	<i>-1,24</i>			(6 227,00)	
70602000 PLANS SIMPLES DE GESTION	11 100,00	<i>2,21</i>	7 330,00	<i>0,96</i>	3 770,00	<i>51,43</i>
70611000 AUTOFI. RENOV. CHAT A 10 %	17 583,33	<i>3,50</i>	16 784,20	<i>2,20</i>	799,13	<i>4,76</i>
70611020 MO SUR TVX NAT 2000 A 20%	167,53	<i>0,03</i>	217,66	<i>0,03</i>	(50,13)	<i>-23,03</i>
70611200 AUTOFI. RENOV. CHAT A 20%	15 628,67	<i>3,11</i>	18 525,48	<i>2,43</i>	(2 896,81)	<i>-15,64</i>
70617000 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 10%	3 969,60	<i>0,79</i>	462,27	<i>0,06</i>	3 507,33	<i>758,72</i>
70617200 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 20%	1 012,00	<i>0,20</i>			1 012,00	
70618000 AUTOFI COMP.DEFRICHEMENT	17 428,18	<i>3,47</i>			17 428,18	
70622100 PARTIC.FRAIS FONCT.ANIMATION	600,00	<i>0,12</i>	600,00	<i>0,08</i>		
70632000 COMMISSION SUR VENTE 20%	2 071,30	<i>0,41</i>	8 183,54	<i>1,07</i>	(6 112,24)	<i>-74,69</i>
70632001 COMMISSION VENTE LIEGE	15 571,91	<i>3,10</i>	18 126,63	<i>2,38</i>	(2 554,72)	<i>-14,09</i>
70633000 AUTOFI RTI A 10%	7 391,66	<i>1,47</i>			7 391,66	
70634000 AUTOFI RTI A 20 %	2 983,20	<i>0,59</i>			2 983,20	
70650002 AUTOFI. TVX H.SUBV A 20 %	30 528,65	<i>6,08</i>	26 310,44	<i>3,45</i>	4 218,21	<i>16,03</i>
70650003 AUTOFI. TVX H.SUBV A 10 %	163 909,93	<i>32,65</i>	246 630,49	<i>32,35</i>	(82 720,56)	<i>-33,54</i>
Montant net du chiffre d'affaires	502 081,80	<i>100,00</i>	762 388,81	<i>100,00</i>	(260 307,01)	<i>-34,14</i>
Production stockée	5 440,00	<i>1,08</i>			5 440,00	
71330000 TRAVAUX EN COURS	5 440,00	<i>1,08</i>			5 440,00	
Subventions d'exploitation	273 264,28	<i>54,43</i>	182 360,37	<i>23,92</i>	90 903,91	<i>49,85</i>
74000000 SUBVENTIONS ANIMATION	2 000,00	<i>0,40</i>			2 000,00	
74100000 REGION PACA FONCTIONNEMENT	28 000,00	<i>5,58</i>	40 000,00	<i>5,25</i>	(12 000,00)	<i>-30,00</i>
74100300 FEADER SUBV. FONCTIONNEMENT			27 337,97	<i>3,59</i>	(27 337,97)	<i>-100,00</i>
74101000 SUBVENTION CD 83	19 800,00	<i>3,94</i>	15 500,00	<i>2,03</i>	4 300,00	<i>27,74</i>
74108011 DDTM FEADER DFCI A 10%	33 128,75	<i>6,60</i>			33 128,75	
74108012 DDTM FEADER DFCI A 20%	6 457,03	<i>1,29</i>			6 457,03	
74109001 DDTM NATURA 2000	40 755,96	<i>8,12</i>	16 999,84	<i>2,23</i>	23 756,12	<i>139,74</i>
74120010 CD83 REHAB SUBERAIES 10%	10 149,45	<i>2,02</i>	616,36	<i>0,08</i>	9 533,09	<i>N/S</i>
74120020 CD83 REHAB SUBERAIES 20%	3 079,25	<i>0,61</i>			3 079,25	
74120110 REGION REHAB SUBERAIES 10%	4 499,45	<i>0,90</i>	616,36	<i>0,08</i>	3 883,09	<i>630,00</i>
74187000 SUBVENTION DRAAF ANIMATION	5 700,00	<i>1,14</i>	15 000,00	<i>1,97</i>	(9 300,00)	<i>-62,00</i>
74194010 REGION RENOV. CHAT 10 %	44 647,93	<i>8,89</i>	30 178,00	<i>3,96</i>	14 469,93	<i>47,95</i>
74194020 REGION RENOV. CHAT 20%	23 160,96	<i>4,61</i>	31 207,84	<i>4,09</i>	(8 046,88)	<i>-25,78</i>
74195300 CNPF PREST. D.S.F.	8 208,00	<i>1,63</i>	4 904,00	<i>0,64</i>	3 304,00	<i>67,37</i>
74197600 COMPENS. DEFRICHEMENT	18 000,00	<i>3,59</i>			18 000,00	
74199100 REGION SUB.RTI 10%	7 391,66	<i>1,47</i>			7 391,66	
74199200 REGION SUB.RTI 20%	2 237,40	<i>0,45</i>			2 237,40	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
74200010	MAIRIE SUB.RTI 10%	4 927,78	0,98			4 927,78	
74200020	MAIRIE SUB.RTI 20%	1 491,60	0,30			1 491,60	
74201000	DEPT SUB.RTI 10%	7 391,66	1,47			7 391,66	
74220000	DEPT SUB.RTI 20%	2 237,40	0,45			2 237,40	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		6 227,00	1,24	8 934,88	1,17	(2 707,88)	-30,31
79100000	REMBOURSEMENT FRAIS			884,15	0,12	(884,15)	-100,00
79162000	REMBOURSEMENT FORMATION			845,08	0,11	(845,08)	-100,00
79164000	REMBOURSEMENT IJ MSA			458,65	0,06	(458,65)	-100,00
79164100	RBST SALAIRES	6 227,00	1,24	6 747,00	0,88	(520,00)	-7,71
Autres produits d'exploitation		23 257,11	4,63	20 055,87	2,63	3 201,24	15,96
75600000	COTISATIONS A ASL	10 316,50	2,05	10 268,67	1,35	47,83	0,47
75622000	PART AUX FRAIS DE FONCT° A 20%	12 900,76	2,57	9 766,47	1,28	3 134,29	32,09
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	39,85	0,01	20,73		19,12	92,23
Total des charges d'exploitation		821 858,88	163,69	963 918,21	126,43	(142 059,33)	-14,74
Achats de marchandises		71 754,80	14,29	85 107,11	11,16	(13 352,31)	-15,69
60700000	ACHATS PRODUITS FORESTIERS	2 508,00	0,50	7 157,09	0,94	(4 649,09)	-64,96
60700001	ACHATS DE LIEGE	61 600,90	12,27	59 975,36	7,87	1 625,54	2,71
60790000	ACHATS BOIS ENERGIE	7 645,90	1,52	17 974,66	2,36	(10 328,76)	-57,46
Autres achats et charges externes		582 817,63	116,08	692 412,70	90,82	(109 595,07)	-15,83
60400000	PRESTATIONS ANIMATION	29 430,72	5,86	4 472,15	0,59	24 958,57	558,09
60500010	TRAVAUX FEADER DFCI	51 710,00	10,30			51 710,00	
60500100	TRAVAUX NATURA 2000	32 633,70	6,50	15 192,00	1,99	17 441,70	114,81
60511000	TRAVAUX ENT. RENOV CHAT	89 641,37	17,85	84 191,88	11,04	5 449,49	6,47
60517000	REHABILITATION SUBERAIES	19 840,00	3,95	1 500,00	0,20	18 340,00	N/S
60520000	TRAVAUX NON SUBVT°	172 453,20	34,35	241 615,48	31,69	(69 162,28)	-28,62
60530000	TRAVAUX COMPENSATION	29 896,00	5,95			29 896,00	
60540000	TRAVAUX RTI	31 904,75	6,35			31 904,75	
60590000	TRAVAUX BOIS ENERGIE	14 142,64	2,82	171 208,40	22,46	(157 065,76)	-91,74
60591000	TRAVAUX PRODUITS FORESTIERS	3 462,00	0,69	23 655,84	3,10	(20 193,84)	-85,37
60591100	TRAVAUX LIEGE	71 569,00	14,25	90 552,84	11,88	(18 983,84)	-20,96
60600000	PETIT MATERIEL INFORMATIQ	128,32	0,03	420,22	0,06	(291,90)	-69,46
60615000	ACHATS PRODUITS TRAITEMENTS			192,00	0,03	(192,00)	-100,00
60620000	CARBURANT VEHICULE	2 707,31	0,54	2 757,55	0,36	(50,24)	-1,82
60630000	FOURN. ENTRETIEN & EQUIPEMENT	801,69	0,16	981,41	0,13	(179,72)	-18,31
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 350,61	0,27	617,91	0,08	732,70	118,58
60680000	AUTRES ACHATS	135,65	0,03	254,72	0,03	(119,07)	-46,75
61220000	REDEV CREDIT BAIL VEHICULE			921,12	0,12	(921,12)	-100,00
61320000	LOCATION BUREAU	4 443,82	0,89	4 388,90	0,58	54,92	1,25
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 156,36	0,43	1 109,62	0,15	1 046,74	94,33
61560000	MAINTENANCE	723,00	0,14	725,00	0,10	(2,00)	-0,28
61600000	ASSURANCE	3 374,76	0,67	3 407,89	0,45	(33,13)	-0,97
61810000	DOCUMENTATION	230,70	0,05	296,43	0,04	(65,73)	-22,17
61850000	FRAIS DE SEMINAIRES / CONF	249,38	0,05	1 677,93	0,22	(1 428,55)	-85,14
62210000	AUTRES HONORAIRES			20,75		(20,75)	-100,00
62260000	HONORAIRES EXP. COMPT.	8 484,66	1,69	8 451,67	1,11	32,99	0,39
62261000	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	3 200,00	0,64	3 350,00	0,44	(150,00)	-4,48
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENT.			100,48	0,01	(100,48)	-100,00
62280000	HONORAIRES FORMATION			775,00	0,10	(775,00)	-100,00
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	50,00	0,01	73,11	0,01	(23,11)	-31,61
62410000	FRAIS DE PORT			30,00		(30,00)	-100,00
62490000	TRANSPORT BOIS ENERGIE	221,40	0,04	12 403,00	1,63	(12 181,60)	-98,21
62491000	TRANSPORT PRODUITS FORESTIERS			10 500,00	1,38	(10 500,00)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	487,08	0,10	524,42	0,07	(37,34)	-7,12
62520000	INDEMNITES KM	914,19	0,18	1 159,86	0,15	(245,67)	-21,18
62530000	REPAS RECEPTIONS	1 355,98	0,27	750,59	0,10	605,39	80,66

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
62540000	PEAGES	512,44	0,10	179,62	0,02	332,82	185,29
62570000	FRAIS D'ASSEMBLEE GENERALE	1 336,36	0,27			1 336,36	
62580000	REPAS DEPLACEMENT	410,02	0,08	711,54	0,09	(301,52)	-42,38
62611000	TELEPHONE BUREAU	311,44	0,06	307,56	0,04	3,88	1,26
62612100	TELEPHONE MOBILE C.MONTA	162,16	0,03	141,79	0,02	20,37	14,37
62613000	ABONNEMENT INTERNET	19,99				19,99	
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	1 108,29	0,22	933,59	0,12	174,70	18,71
62624000	TELEPHONE MOBILE G.SANTOS	176,59	0,04	314,64	0,04	(138,05)	-43,88
62700000	SERVICES BANCAIRES	837,05	0,17	836,00	0,11	1,05	0,13
62810000	COTISATIONS	245,00	0,05	245,00	0,03		
62820000	FRAIS DE FORMATION			464,79	0,06	(464,79)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		626,99	0,12	1 219,34	0,16	(592,35)	-48,58
63130000	PARTIC.FORMATION PROF.	626,99	0,12	851,23	0,11	(224,24)	-26,34
63380000	IMPOT SUR LES SOCIETES			4,00		(4,00)	-100,00
63540000	CARTE GRISE			364,11	0,05	(364,11)	-100,00
Salaires et traitements		117 658,92	23,43	118 505,24	15,54	(846,32)	-0,71
64110000	SALAIRES	116 992,35	23,30	117 104,74	15,36	(112,39)	-0,10
64120000	PROV. CONGES PAYES & R.T.T.	(1 945,00)	-0,39	(1 912,00)	-0,25	(33,00)	-1,73
64130000	PROV. PRIMES ET GRATIFICATIONS			3 312,50	0,43	(3 312,50)	-100,00
64140000	INDEMNITES DE STAGE	2 611,57	0,52			2 611,57	
Charges sociales du personnel		43 258,04	8,62	50 344,73	6,60	(7 086,69)	-14,08
64510000	COTISATIONS MSA	39 876,18	7,94	47 872,71	6,28	(7 996,53)	-16,70
64531000	COTISATION SANTE	907,20	0,18	1 160,64	0,15	(253,44)	-21,84
64532000	COTISATIONS GENERALI	1 865,94	0,37	1 915,14	0,25	(49,20)	-2,57
64540000	COTISATIONS CPCEA	1 874,72	0,37	1 915,24	0,25	(40,52)	-2,12
64580000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES			(1 400,00)	-0,18	1 400,00	100,00
64582000	CHARGES SOC. S/PROV CP & R.T.T	(1 266,00)	-0,25	(1 119,00)	-0,15	(147,00)	-13,14
Dotation aux amortissements sur immobilisations		1 539,91	0,31	1 305,68	0,17	234,23	17,94
68110000	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	1 539,91	0,31	1 305,68	0,17	234,23	17,94
Dotations aux prov. pour risques et charges		4 200,00	0,84	15 000,00	1,97	(10 800,00)	-72,00
68150000	DOT PROVISIONS POUR RISQUES	4 200,00	0,84	15 000,00	1,97	(10 800,00)	-72,00
Autres charges de gestion courante		2,59		23,41		(20,82)	-88,94
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2,59		23,41		(20,82)	-88,94
Résultat d'exploitation		(11 588,69)	-2,31	9 821,72	1,29	(21 410,41)	-217,99
Total des produits financiers		139,52	0,03	83,68	0,01	55,84	66,73
Produits financiers de participations		139,52	0,03	83,68	0,01	55,84	66,73
76100000	PRODUITS FINANCIERS	139,52	0,03	83,68	0,01	55,84	66,73
Total des charges financières							
Résultat financier		139,52	0,03	83,68	0,01	55,84	66,73
Résultat courant avant impôts		(11 449,17)	-2,28	9 905,40	1,30	(21 354,57)	-215,59
Total des produits exceptionnels		4 490,56	0,89			4 490,56	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 490,56	0,89			4 490,56	
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 490,56	0,89			4 490,56	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12		01/01/2018 12		Variations	
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		%
Total des charges exceptionnelles	479,91	0,10	450,00	0,06	29,91	6,65
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	479,91	0,10	450,00	0,06	29,91	6,65
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	458,81	0,09	450,00	0,06	8,81	1,96
67120000 PENALITE ET AMENDES	21,10				21,10	
Résultat exceptionnel	4 010,65	0,80	(450,00)	-0,06	4 460,65	991,26
Impôts sur les bénéfices	1,00				1,00	
69530000 IMPOT SUR LES REVENUS PLACEMEN	1,00				1,00	
Résultat de l'exercice	(7 439,52)	-1,48	9 455,40	1,24	(16 894,92)	-178,68

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **436 223** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **814 900** euros et un total **charges** de **822 340** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 440** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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 31/12/2019 : L'effectif au 31 décembre est de 3.00 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'ASL renforce ses procédures internes afin de supprimer ce risque

Provision pour risque :

une provision de 15 000€ dotée au 31/12/2018 afin de couvrir le risque de ne pas percevoir le solde de la subvention FEADER a été maintenue sur l'exercice.

Une provision de 4 200€ a été dotée en 2019 pour risque de ne pas percevoir le solde pour la subvention DDTM NATURA 2000

Evènements postérieurs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Suite à l'épidémie de COVID-19, l'association ne s'attend pas à un impact négatif significatif sur ses états financiers au 31 décembre 2020.

A la date d'arrêté des comptes, l'association a uniquement modifié son organisation et ses modes de travail (télétravail) afin de les adapter aux spécificités de la situation actuelle. Elle n'a pas mis en place d'autres mesures particulières.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'association n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel qui demeure, selon elle, non significatif.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	18 196					18 196
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 893					6 893
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 089					25 089
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	640		7			647
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	400					400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 040		7			1 047
TOTAL	26 129		7			26 136

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport	18 139	57		18 196
M matériel de bureau, mobilier	3 479	1 483		4 962	
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 618	1 540		23 158	
TOTAL		21 618	1 540		23 158

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	15 000	4 200		19 200	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	4 200		19 200
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		15 000	4 200		19 200

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

4 200

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400		400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	117 919	117 919	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100	100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 056	21 056	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	211 864	211 864	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 907	3 907	
TOTAL DES CREANCES		355 246	354 846	400
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 238	121 238		
	Personnel et comptes rattachés	11 248	11 248		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 594	11 594		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 976	19 976		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	316	316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	59 035	59 035		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 500	10 500		
TOTAL DES DETTES		233 906	233 906		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		31/12/2019
Total des Charges à payer		17 591
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 918
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	2 918	
Dettes fiscales et sociales		14 673
<i>PROV/CONGES PAYES & RTT</i>	8 248	
<i>PERSONNEL PRIMES A VERSER</i>	3 000	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	3 425	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		285 177
Autres créances clients		73 313
<i>CLIENTS PROD.NON ENC.FACT</i>	73 313	
Autres créances		211 864
<i>REGION SUBV. ANIMATION</i>	22 500	
<i>REGION SUBV. TRAVAUX</i>	32 824	
<i>DDTM SUBV. TVX NATURA 2000</i>	40 756	
<i>DDTM TRAVAUX FEADER DFCI</i>	44 190	
<i>FEADER SUBV. LIEGE</i>	34 896	
<i>DEPT83 SUBV. TRAVAUX</i>	13 697	
<i>DRAAF SUBVENTION FONCT A RECEV</i>	12 500	
<i>CG VAR SUB ANIMATION A RECEVOI</i>	10 500	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			10 500
SUBVENTION DRAAF ADEVBOIS 2019 / 2020		4 300	
SUBVENTION CD83 ANIM FOUQUETTE 2020		6 200	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			10 500

--

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 907
MAINTENANCE SAGE/ EXANTIS		668	
ASSURANCES		2 677	
STOCK TIMBRES		562	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 907

--