



# axiome



## **ASL GESTION SUBERAIE VAROISE**

39325642500017

POLE FORET - QUARTIER PRECO  
ROUTE DE TOULON  
83340 LE LUC

### **COMPTES ANNUELS**

01/01/2022      au      31/12/2022

# 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 **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 464 450 euros

**Chiffre d'affaires :** 366 585 euros

**Résultat net comptable :** 2 483 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 10/05/2023

Signature

DIDERON Anne

# BILAN



# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 156	4 629	4 527	6 358
	Autres immobilisations corporelles	46 587	26 832	19 755	2 053
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.	32		32	32	
Autres participations	631		631	625	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	400		400	400	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>56 807</b>	<b>31 461</b>	<b>25 345</b>	<b>9 468</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	166		166	554
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 551		44 551	68 398
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	184 785		184 785	181 123	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	204 795		204 795	204 779	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 807		4 807	2 928
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>439 105</b>		<b>439 105</b>	<b>457 783</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>495 911</b>	<b>31 461</b>	<b>464 450</b>	<b>467 251</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			400	
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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	169 857	184 776
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	2 483	(14 919)	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>172 339</b>	<b>169 857</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 000	4 200
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 000</b>	<b>4 200</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>175 339</b>	<b>174 057</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	752	1 535
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>752</b>	<b>1 535</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 577	50 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 922	98 352
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	61 006	70 443
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	62 354	72 865	
Produits constatés d'avance	21 500		
	<b>Total des dettes</b>	<b>288 359</b>	<b>291 659</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>464 450</b>	<b>467 251</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 482,71	(14 919,39)
	(1) Dont à moins d'un an	288 359	291 659
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>25 345</b>	<b>5,46</b>	<b>9 468</b>	<b>2,03</b>	<b>15 878</b>	<b>167,70</b>
Installations techniques, matériel et outillage	4 527	0,97	6 358	1,36	(1 831)	-28,80
MATERIEL TECHNIQUE	9 156	1,97	9 156	1,96		
AMORT. MAT TECHNIQUE	(4 629)	-1,00	(2 798)	-0,60	(1 831)	-65,45
Autres immobilisations corporelles	19 755	4,25	2 053	0,44	17 703	862,47
MATERIEL DE TRANSPORT	37 811	8,14	18 196	3,89	19 615	107,80
MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 776	1,89	9 977	2,14	(1 201)	-12,04
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(19 635)	-4,23	(18 196)	-3,89	(1 438)	-7,91
AMORT. MAT BUR. ET INFO.	(7 197)	-1,55	(7 924)	-1,70	727	9,17
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	631	0,14	625	0,13	6	0,96
PARTS CREDIT AGRICOLE	448	0,10	442	0,09	6	1,36
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		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>439 105</b>	<b>94,54</b>	<b>457 783</b>	<b>97,97</b>	<b>(18 678)</b>	<b>-4,08</b>
En-cours de production de biens	166	0,04	554	0,12	(388)	-70,07
TRAVAUX EN COURS	166	0,04	554	0,12	(388)	-70,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 551	9,59	68 398	14,64	(23 847)	-34,87
CLIENTS DIVERS	32 060	6,90	67 611	14,47	(35 551)	-52,58
ADHERENTS DEBITEURS	11 772	2,53	788	0,17	10 984	N/S
ADHERENT PROD. NON ENC.FACT	720	0,16			720	
Autres créances	184 785	39,79	181 123	38,76	3 662	2,02
Collectif fournisseurs débiteurs	372	0,08			372	
CPAM PRODUITS À RECEVOIR	521	0,11			521	
ETAT AIDES EMBAUCHE			333	0,07	(333)	-100,0
REGION SUBV. ANIMATION	17 000	3,66	9 000	1,93	8 000	88,89
REGION SUBV. TRAVAUX	76 002	16,36	31 475	6,74	44 526	141,46
DDTM SUBV. TVX NATURA 2000	43 202	9,30	15 448	3,31	27 755	179,67
DDTM TRAVAUX FEADER DFCI			41 536	8,89	(41 536)	-100,0
FEADER SUBV. LIEGE	11 320	2,44	4 000	0,86	7 320	183,00
DEPT83 SUBV. TRAVAUX	13 727	2,96	6 943	1,49	6 784	97,71
DRAAF SUBVENTION FONCT A RECEV	2 000	0,43	4 000	0,86	(2 000)	-50,00
DEPT 83 SUB ANIMATION A RECEVOI			7 500	1,61	(7 500)	-100,0
DIAM SUBV PLANT. A RECEVOIR	1 910	0,41	25 717	5,50	(23 808)	-92,57
KEDGE SUBV.PLANTATION	724	0,16	5 928	1,27	(5 203)	-87,78
PRIVE AIDE REHAB SUBERAIES	759	0,16			759	
ONF Fonds Agir pour la Forêt	9 547	2,06			9 547	
TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	7 423	1,60	15 878	3,40	(8 455)	-53,25
TVA S/FACTURES NON PARVENUES	278	0,06	268	0,06	10	3,92
PROD. A RECEVOIR			13 097	2,80	(13 097)	-100,0
Disponibilités	204 795	44,09	204 779	43,83	16	0,01
CREDIT AGRICOLE LE LUC	4 198	0,90	14 665	3,14	(10 468)	-71,38
CREDIT COOPERATIF	122 558	26,39	27 698	5,93	94 860	342,47
CREDIT COOP LIVRET A	77 428	16,67	76 809	16,44	619	0,81
CREDIT COOP LIVRET B	612	0,13	85 607	18,32	(84 995)	-99,29
Charges constatées d'avance	4 807	1,04	2 928	0,63	1 879	64,18

## Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 807	1,04	2 928	0,63	1 879	64,18
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>464 450</b>	<b>100,00</b>	<b>467 251</b>	<b>100,00</b>	<b>(2 800)</b>	<b>-0,60</b>

# Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>175 339</b>	<b>37,75</b>	<b>174 057</b>	<b>37,25</b>	<b>1 283</b>	<b>0,74</b>
Total des fonds propres (situation nette)	172 339	37,11	169 857	36,35	2 483	1,46
Réserves pour projet de l'entité	169 857	36,57	184 776	39,55	(14 919)	-8,07
RESERVE PROJET ASSOCIATIF	74 385	16,02	89 304	19,11	(14 919)	-16,71
RESERVE PROJET ADHERENTS	11 562	2,49	11 562	2,47		
RESERVE PROJET ACTIONS	83 910	18,07	83 910	17,96		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 483	0,53	(14 919)	-3,19	17 402	116,64
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 000</b>	<b>0,65</b>	<b>4 200</b>	<b>0,90</b>	<b>(1 200)</b>	<b>-28,57</b>
Subventions d'investissement	3 000	0,65	4 200	0,90	(1 200)	-28,57
SUBVENTION INVESTISSEMENT	6 000	1,29	6 000	1,28		
SUBV. INVEST. INSCRITES AU CR	(3 000)	-0,65	(1 800)	-0,39	(1 200)	-66,67
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>752</b>	<b>0,16</b>	<b>1 535</b>	<b>0,33</b>	<b>(783)</b>	<b>-51,01</b>
Provisions pour risques	752	0,16	1 535	0,33	(783)	-51,01
PROVISIONS POUR RISQUES	752	0,16	1 535	0,33	(783)	-51,01
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>288 359</b>	<b>62,09</b>	<b>291 659</b>	<b>62,42</b>	<b>(3 300)</b>	<b>-1,13</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 577	13,26	50 000	10,70	11 577	23,15
PRET GARANTIE / ETAT	42 781	9,21	50 000	10,70	(7 219)	-14,44
EMPRUNT HA VEHICULE	18 796	4,05			18 796	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 922	17,64	98 352	21,05	(16 430)	-16,71
Collectif fournisseurs créditeurs	77 159	16,61			77 159	
FOURNISSEURS			94 790	20,29	(94 790)	-100,0
FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 763	1,03	3 561	0,76	1 201	33,73
Dettes fiscales et sociales	61 006	13,14	70 443	15,08	(9 436)	-13,40
PROV/CONGES PAYES & RTT	16 174	3,48	15 560	3,33	614	3,95
M.S.A.	14 758	3,18	23 773	5,09	(9 014)	-37,92
EMOA	802	0,17	479	0,10	324	67,59
GENERALI	767	0,17	602	0,13	165	27,41
FAFSEA	650	0,14	246	0,05	404	164,36
CPCEA	240	0,05	992	0,21	(753)	-75,83
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 015	1,30	5 800	1,24	215	3,71
PRELEV T A LA SOURCE	49	0,01	137	0,03	(88)	-63,94
TVA A PAYER	6 825	1,47	2 814	0,60	4 011	142,51
TVA COLLECTEE A 10 %	6 572	1,41	2 740	0,59	3 831	139,82
TVA COLLECTEE A 20 %	6 011	1,29	6 976	1,49	(964)	-13,82
TVA S/FACTURES A ETABLIR	120	0,03			120	
TVA/SUBV. A RECEVOIR	2 023	0,44	10 324	2,21	(8 301)	-80,41
Autres dettes	62 354	13,43	72 865	15,59	(10 510)	-14,42
Collectif clients créditeurs	62 329	13,42			62 329	
ADHERENTS AVANCES S/TRVX			65 416	14,00	(65 416)	-100,0
ADHERENTS COMPTES COURANTS			7 012	1,50	(7 012)	-100,0
CLIENTS CREDITEURS			411	0,09	(411)	-100,0
CVO A REVERSER	25	0,01	26	0,01	(1)	-5,00

# Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	21 500	4,63			21 500	
PDTS CONSTATES D'AVANCE	21 500	4,63			21 500	
<b>Total du passif</b>	<b>464 450</b>	<b>100,00</b>	<b>467 251</b>	<b>100,00</b>	<b>(2 800)</b>	<b>-0,60</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT



# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 791	19 520
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	113 925	148 955
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	252 659	245 137
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	168 253	202 666
	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	307 097	36 479
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 661	9 435
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	17	23	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>863 404</b>	<b>662 216</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	52 425	65 434
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	633 601	426 757
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	444	628
	Salaires et traitements	128 954	130 361
	Charges sociales	41 768	45 178
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 364	3 146
	Dotation aux provisions	752	
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4	250	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>862 311</b>	<b>671 755</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 093</b>	<b>(9 539)</b>

# Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 093	(9 539)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	940	332
	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		940	332
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	665	336
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		665	336
RESULTAT FINANCIER		275	(5)
RESULTAT COURANT avant impôts		1 368	(9 544)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 244
	Sur opérations en capital	1 200	1 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 200	3 444
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		8 819
	Sur opérations en capital	84	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		84	8 819
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 116	(5 375)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1	1
TOTAL DES PRODUITS		865 544	665 992
TOTAL DES CHARGES		863 061	680 911
EXCEDENT ou DEFICIT		2 483	(14 919)
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			2 890
TOTAL			2 890
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			2 890
TOTAL			2 890

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>863 404</b>	<b>100,00</b>	<b>662 216</b>	<b>100,00</b>	<b>201 188</b>	<b>30,38</b>
<b>Cotisations</b>	<b>19 791</b>	<b>2,29</b>	<b>19 520</b>	<b>2,95</b>	<b>271</b>	<b>1,39</b>
75600000 COTISATIONS A ASL	11 695	1,35	10 465	1,58	1 230	11,75
75622000 COTIS PART AUX FRAIS DE FONCT° A 20	8 096	0,94	9 055	1,37	(959)	-10,59
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>366 585</b>	<b>42,46</b>	<b>394 093</b>	<b>59,51</b>	<b>(27 508)</b>	<b>-6,98</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>113 925</b>	<b>13,19</b>	<b>148 955</b>	<b>22,49</b>	<b>(35 030)</b>	<b>-23,52</b>
70700001 VENTES PROD FORESTIERS INTRACOM	100 857	11,68	129 114	19,50	(28 257)	-21,89
70700010 VENTES PROD. FORESTIERS 10%	1 094	0,13			1 094	
70700020 VENTES PROD. FORESTIERS 20%	11 974	1,39	4 345	0,66	7 630	175,61
70790000 VENTES BOIS ENERGIE			15 496	2,34	(15 496)	-100,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>252 659</b>	<b>29,26</b>	<b>245 137</b>	<b>37,02</b>	<b>7 522</b>	<b>3,07</b>
70600001 PRESTATION DE SERVICE A 20%	20 866	2,42	39 442	5,96	(18 576)	-47,10
70600100 TVX FEADER DFCI A 10%	4 504	0,52	16 256	2,45	(11 752)	-72,29
70600120 TVX FEADER DFCI A 20%	2 774	0,32			2 774	
70602000 PLANS SIMPLES DE GESTION	15 827	1,83	19 219	2,90	(3 392)	-17,65
70611000 AUTOFI. RENOV. CHAT A 10 %	18 522	2,15	16 432	2,48	2 090	12,72
70611010 MO SUR TVX NAT 2000 A 10 %	24		68	0,01	(44)	-64,79
70611020 MO SUR TVX NAT 2000 A 20%	760	0,09	243	0,04	517	213,09
70611200 AUTOFI. RENOV. CHAT A 20%	7 616	0,88	4 939	0,75	2 677	54,21
70617000 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 10%	2 268	0,26	1 880	0,28	388	20,65
70617200 AUTOFI. REHAB SUBERAIE A 20%	6 497	0,75	400	0,06	6 097	N/S
70618000 AUTOFI COMP. DEFRICH 10%	23 743	2,75	26 916	4,06	(3 173)	-11,79
70618001 AUTOFI COMP. DEFRICH HORS TVA			6 667	1,01	(6 667)	-100,00
70618002 AUTOFI COMP. DEFRICH. 20 %	5 381	0,62	20 551	3,10	(15 170)	-73,82
70618100 AUTOFI PLANT. CHL 10%	9 408	1,09	20 113	3,04	(10 704)	-53,22
70618200 AUTOFI PLANT. CHL 20%	499	0,06	1 532	0,23	(1 033)	-67,40
70632000 COMMISSION SUR VENTE 20%	1 012	0,12	1 094	0,17	(82)	-7,50
70632001 COMMISSION SUR VENTE LIEGE 20%	12 528	1,45	15 328	2,31	(2 801)	-18,27
70634000 AUTOFI RTI A 20 %	2 553	0,30			2 553	
71330000 TRAVAUX EN COURS	(388)	-0,04	(4 900)	-0,74	4 512	92,08
70622100 PARTIC.FRAIS FONCT.ANIMATION			600	0,09	(600)	-100,00
70650002 AUTOFI. TVX H.SUBV A 20 %	22 931	2,66	52 280	7,89	(29 349)	-56,14
70650003 AUTOFI. TVX H.SUBV A 10 %	94 127	10,90	6 060	0,92	88 068	N/S
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	720	0,08			720	
70850000 FRAIS DE PORT	488	0,06	21		468	N/S
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>475 350</b>	<b>55,06</b>	<b>239 145</b>	<b>36,11</b>	<b>236 205</b>	<b>98,77</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>168 253</b>	<b>19,49</b>	<b>202 666</b>	<b>30,60</b>	<b>(34 413)</b>	<b>-16,98</b>
73100300 FEADER PROJET VALEXP			4 000	0,60	(4 000)	-100,00
73101100 CD 83 AIDES SUR PSG			656	0,10	(656)	-100,00
73108100 DDTM FEADER DFCI 10%			37 760	5,70	(37 760)	-100,00
73109001 DDTM TRAVAUX NATURE 2000			31 950	4,82	(31 950)	-100,00
73120010 DDTM REHAB SUBERAIES 10%			14 222	2,15	(14 222)	-100,00
73120020 CD83 REHAB SUBERAIES 20%			5 273	0,80	(5 273)	-100,00
73120030 REGION PLANT CHENE LIEGE 10%			25 729	3,89	(25 729)	-100,00
73120040 REGION PLANT CHENE LIEGE 20%			1 598	0,24	(1 598)	-100,00
73194010 REGION RENOV CHAT 10%			22 335	3,37	(22 335)	-100,00
73194020 REGION RENOV CHAT 20%			4 642	0,70	(4 642)	-100,00
74100000 REGION SUD PACA FONCTIONNEMENT	27 000	3,13	31 000	4,68	(4 000)	-12,90
74100300 FEADER SUBV. FONCTIONNEMENT	7 320	0,85			7 320	
74101000 CD 83 FONCTIONNEMENT	15 500	1,80	15 500	2,34		
74101100 SUBV DEPARTEMENT PSG 20%	5 497	0,64			5 497	
74108010 DDTM FEADER DFCI 10%	9 998	1,16			9 998	
74108012 DDTM FEADER DFCI 20%	5 401	0,63			5 401	
74109001 DDTM NATURE 2000 SANS TVA	27 755	3,21			27 755	

# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
74120010	CD83 REHAB SUBERAIES 10%	11 680	1,35			11 680	
74120020	CD83 REHAB SUBERAIES 20%	4 520	0,52			4 520	
74187000	DRAAF SUBVENTION ANIMATION	4 000	0,46	8 000	1,21	(4 000)	-50,00
74194010	REGION RENOV. CHAT 10 %	9 898	1,15			9 898	
74194020	REGION RENOV. CHAT 20%	4 394	0,51			4 394	
74195300	CNPF D.S.F.	5 069	0,59			5 069	
74199000	REGION TVX RTI SANS TVA	5 432	0,63			5 432	
74199200	REGION TVX RTI 20%	2 553	0,30			2 553	
74199999	AIDE A L'EMBAUCHE	1 589	0,18			1 589	
74200000	DEPT TVX RTI SANS TVA	5 432	0,63			5 432	
74220000	DEPT TVX RTI 20%	2 553	0,30			2 553	
74221000	REGION PLANT. CHENE LIEGE 10%	12 132	1,41			12 132	
74222000	REGION PLANT. CHENE LIEGE 20%	530	0,06			530	
<b>Contributions financières</b>		<b>307 097</b>	<b>35,57</b>	<b>36 479</b>	<b>5,51</b>	<b>270 618</b>	<b>741,84</b>
75510000	PART ONF AGIR POUR LA FORET SANS	290 574	33,65	8 045	1,21	282 529	N/S
75520000	PART PRIVEES REHAB SUBERAIE L. 10%	3 180	0,37	24 764	3,74	(21 585)	-87,16
75521000	PART PRIVEES REHAB. SUBERAIE 20%	963	0,11	3 670	0,55	(2 707)	-73,75
75523000	PART PRIVEES PLANT. CHL 10%	11 881	1,38			11 881	
75524000	PART PRIVEES PLANT. CHL 20%	499	0,06			499	
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>1 678</b>	<b>0,19</b>	<b>9 458</b>	<b>1,43</b>	<b>(7 780)</b>	<b>-82,26</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>1 661</b>	<b>0,19</b>	<b>9 435</b>	<b>1,42</b>	<b>(7 774)</b>	<b>-82,39</b>
78150000	REPRISE PROVISION POUR RISQUES	1 535	0,18			1 535	
79100000	REMBOURSEMENT FRAIS	126	0,01	101	0,02	25	25,11
79110000	AIDE EMBAUCHE CONTRAT A PPRENTISS			9 334	1,41	(9 334)	-100,00
<b>Autres produits</b>		<b>17</b>		<b>23</b>		<b>(6)</b>	<b>-27,10</b>
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	17		23		(6)	-27,10
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>862 311</b>	<b>99,87</b>	<b>671 755</b>	<b>101,44</b>	<b>190 556</b>	<b>28,37</b>
<b>Achats de marchandises</b>		<b>52 425</b>	<b>6,07</b>	<b>65 434</b>	<b>9,88</b>	<b>(13 010)</b>	<b>-19,88</b>
60700000	ACHATS PRODUITS FORESTIERS	2 694	0,31	62	0,01	2 632	N/S
60700001	ACHATS DE LIEGE	49 730	5,76	63 463	9,58	(13 733)	-21,64
60790000	ACHATS BOIS ENERGIE			1 909	0,29	(1 909)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>633 601</b>	<b>73,38</b>	<b>426 757</b>	<b>64,44</b>	<b>206 844</b>	<b>48,47</b>
60400000	PRESTATIONS ANIMATION	2 168	0,25	5 666	0,86	(3 498)	-61,73
60500010	TRAVAUX FEADER DFCI	20 068	2,32	47 802	7,22	(27 734)	-58,02
60500100	TRAVAUX NATURA 2000	25 752	2,98	29 381	4,44	(3 629)	-12,35
60511000	TRAVAUX ENT. RENOV CHAT	35 133	4,07	42 517	6,42	(7 385)	-17,37
60516100	PLANTATION CHENE LIEGE	30 536	3,54	65 570	9,90	(35 034)	-53,43
60517000	REHABILITATION SUBERAIES	25 747	2,98	19 444	2,94	6 303	32,42
60520000	TRAVAUX NON SUBVT°	103 570	12,00	40 330	6,09	63 240	156,81
60530000	TRAVAUX COMPENSATION	25 507	2,95	50 129	7,57	(24 622)	-49,12
60540000	TRAVAUX RTI	262 960	30,46			262 960	
60590000	TRAVAUX BOIS ENERGIE			10 214	1,54	(10 214)	-100,00
60591000	TRAVAUX PRODUITS FORESTIERS	6 833	0,79			6 833	
60591100	TRAVAUX LIEGE	54 128	6,27	74 400	11,23	(20 272)	-27,25
60600000	PETIT MATERIEL INFORMATIQ			219	0,03	(219)	-100,00
60610000	ACHATS GRAINES	174	0,02			174	
60620000	CARBURANT VEHICULE	2 800	0,32	2 569	0,39	231	8,98
60630000	FOURN. ENTRETIEN & EQUIPEMENT	2 149	0,25	646	0,10	1 503	232,70
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 338	0,15	823	0,12	515	62,57
60641000	FOURNITURES DE BUREAU	184	0,02	266	0,04	(82)	-30,79
60680000	AUTRES ACHATS	86	0,01	241	0,04	(155)	-64,29
61320000	LOCATION BUREAU	5 219	0,60	4 541	0,69	678	14,93

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 327	0,15	3 492	0,53	(2 165) -62,01
61560000	MAINTENANCE	719	0,08	816	0,12	(96) -11,81
61600000	ASSURANCE	2 419	0,28	1 959	0,30	460 23,48
61610000	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	1 600	0,19	1 564	0,24	37 2,34
61810000	DOCUMENTATION	222	0,03	225	0,03	(3) -1,41
61850000	FRAIS DE SEMINAIRES / CONF			634	0,10	(634) -100,00
62260000	HONORAIRES EXP. COMPT.	9 563	1,11	9 074	1,37	488 5,38
62261000	HONORAIRES COMM. A UX COMPTES	3 360	0,39	3 320	0,50	40 1,20
62370000	COMMUNICATION PUB	2 684	0,31			2 684
62410000	FRAIS DE PORT	498	0,06	42	0,01	456 N/S
62490000	TRANSPORT BOIS ENERGIE			2 801	0,42	(2 801) -100,00
62491000	TRANSPORT PRODUITS FORESTIERS			1 000	0,15	(1 000) -100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	196	0,02	282	0,04	(85) -30,24
62520000	INDEMNITES KM	423	0,05	1 110	0,17	(687) -61,87
62530000	REPAS RECEPTIONS	633	0,07	502	0,08	132 26,22
62540000	PEAGES	391	0,05	471	0,07	(80) -17,01
62570000	FRAIS D'ASSEMBLEE GENERALE	688	0,08			688
62580000	REPAS DEPLACEMENT	280	0,03	178	0,03	102 57,66
62611000	TELEPHONE BUREAU	331	0,04	332	0,05	(1) -0,35
62612100	TELEPHONE MOBILE C.MONTA	224	0,03	220	0,03	3 1,54
62612210	BOUYGUES MOBILE F.HENNEAU	164	0,02	90	0,01	74 82,07
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	1 138	0,13	1 516	0,23	(378) -24,90
62624000	TELEPHONE MOBILE G.SANTOS	234	0,03	183	0,03	51 28,10
62625000	TEL. MOBILE E.COADOU			93	0,01	(93) -100,00
62700000	SERVICES BANCAIRES	999	0,12	753	0,11	246 32,72
62810000	COTISATIONS	245	0,03	245	0,04	
62820000	FRAIS DE FORMATION			400	0,06	(400) -100,00
62830000	SERVICES INFORMATIQUES	911	0,11	699	0,11	212 30,29
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>444</b>	<b>0,05</b>	<b>628</b>	<b>0,09</b>	<b>(184) -29,26</b>
63130000	PARTIC.FORMATION PROF.			628	0,09	(628) -100,00
63540000	CARTE GRISE	444	0,05			444
<b>Salaires et traitements</b>		<b>128 954</b>	<b>14,94</b>	<b>130 361</b>	<b>19,69</b>	<b>(1 408) -1,08</b>
64110000	SALAIRES	128 340	14,86	125 664	18,98	2 675 2,13
64120000	PROV. CONGES PAYES & R.T.T.	614	0,07	3 697	0,56	(3 083) -83,39
64133000	PROVISION PRIMES			1 000	0,15	(1 000) -100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>41 768</b>	<b>4,84</b>	<b>45 178</b>	<b>6,82</b>	<b>(3 410) -7,55</b>
64510000	COTISATIONS MSA	36 127	4,18	38 674	5,84	(2 546) -6,58
64531000	COTISATIONS SANTE	1 162	0,13	1 237	0,19	(75) -6,09
64532000	COTISATIONS GENERALI	2 979	0,35	2 581	0,39	398 15,44
64540000	COTISATIONS CPCEA	978	0,11	1 498	0,23	(520) -34,73
64582000	CHARGES SOC. S/PROV CP & R.T.T	215	0,02	1 189	0,18	(974) -81,92
64800000	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	307	0,04			307
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>4 364</b>	<b>0,51</b>	<b>3 146</b>	<b>0,48</b>	<b>1 218 38,72</b>
68110000	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	4 364	0,51	3 146	0,48	1 218 38,72
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>752</b>	<b>0,09</b>			<b>752</b>
68150000	DOT PROVISIONS POUR RISQUES	752	0,09			752
<b>Autres charges</b>		<b>4</b>		<b>250</b>	<b>0,04</b>	<b>(246) -98,49</b>
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4		250	0,04	(246) -98,49
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 093</b>	<b>0,13</b>	<b>(9 539)</b>	<b>-1,44</b>	<b>10 632 111,46</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>940</b>	<b>0,11</b>	<b>332</b>	<b>0,05</b>	<b>608 183,42</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Produits financiers de participations	940	0,11	332	0,05	608	183,42
76100000 PRODUITS FINANCIERS	940	0,11	332	0,05	608	183,42
<b>Total des charges financières</b>	<b>665</b>	<b>0,08</b>	<b>336</b>	<b>0,05</b>	<b>329</b>	<b>97,68</b>
Intérêts et charges assimilées	665	0,08	336	0,05	329	97,68
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	665	0,08	336	0,05	329	97,68
<b>Résultat financier</b>	<b>275</b>	<b>0,03</b>	<b>(5)</b>		<b>280</b>	<b>N/S</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>1 368</b>	<b>0,16</b>	<b>(9 544)</b>	<b>-1,44</b>	<b>10 912</b>	<b>114,33</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 200</b>	<b>0,14</b>	<b>3 444</b>	<b>0,52</b>	<b>(2 244)</b>	<b>-65,16</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 244	0,34	(2 244)	-100,00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 244	0,34	(2 244)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 200	0,14	1 200	0,18		
77700000 QUOTE PART SUBV. INV. VIREE AU RESU	1 200	0,14	1 200	0,18		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>84</b>	<b>0,01</b>	<b>8 819</b>	<b>1,33</b>	<b>(8 735)</b>	<b>-99,04</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			8 819	1,33	(8 819)	-100,00
67180000 PERTE SUR SUBVENTION			8 776	1,33	(8 776)	-100,00
67200000 FRAIS DE PORT			43	0,01	(43)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	84	0,01			84	
67810000 PERTES EXCEPTIONNELLES	84	0,01			84	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 116</b>	<b>0,13</b>	<b>(5 375)</b>	<b>-0,81</b>	<b>6 490</b>	<b>120,76</b>
Impôts sur les bénéfices	1		1			
69530000 IMPOT SUR LES REVENUS PLACEMENT	1		1			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 483</b>	<b>0,29</b>	<b>(14 919)</b>	<b>-2,25</b>	<b>17 402</b>	<b>116,64</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>			<b>2 890</b>	<b>0,44</b>	<b>(2 890)</b>	<b>-100,00</b>
Bénévolat			2 890	0,44	(2 890)	-100,00
87500000 BENEVOLAT			2 890	0,44	(2 890)	-100,00
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>			<b>2 890</b>	<b>0,44</b>	<b>(2 890)</b>	<b>-100,00</b>
Personnel bénévole			2 890	0,44	(2 890)	-100,00
86400000 PERSONNEL BENEVOLE			2 890	0,44	(2 890)	-100,00

# 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 **464 450** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **865 544** euros et un total **charges** de **863 061** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 483** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
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 trois 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 2022.

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 31/12/2022 : L'effectif au 31 décembre est de 3.55 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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	9 156					9 156
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	18 196		19 615			37 811
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 977		621		1 822	8 776
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>37 329</b>		<b>20 236</b>		<b>1 822</b>	<b>55 744</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence	32					32
Autres participations	625		6			631
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	400					400
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 057</b>		<b>6</b>			<b>1 063</b>
<b>TOTAL</b>	<b>38 386</b>		<b>20 242</b>		<b>1 822</b>	<b>56 807</b>

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 798	1 831		4 629
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	18 196	1 438		19 635
	Matériel de bureau, mobilier	7 924	1 095	1 822	7 197
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>28 918</b>	<b>4 364</b>	<b>1 822</b>	<b>31 461</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>28 918</b>	<b>4 364</b>	<b>1 822</b>	<b>31 461</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	1 535	752	1 535	752	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 535	752	1 535	752
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		1 535	752	1 535	752
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		752	1 535	
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

		31/12/2022	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	44 551	44 551	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	521	521	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 701	7 701	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	176 191	176 191	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	372	372	
Charges constatées d'avance	4 807	4 807		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>234 544</b>	<b>234 544</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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	61 577	61 577		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 922	81 922		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 174	16 174		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 232	23 232		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 551	21 551		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49	49		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	62 354	62 354		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 500	21 500			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>288 359</b>	<b>288 359</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 423			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	184 776			14 919	169 857
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 919)	14 919	2 483		2 483
<b>Situation nette</b>	<b>169 857</b>		<b>2 483</b>	<b>14 919</b>	<b>172 339</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 200			1 200	3 000
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>174 057</b>		<b>2 483</b>	<b>16 119</b>	<b>175 339</b>

# Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont f ds 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							
<b>TOTAL</b>							

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 807
ASSURANCES		3 807	
MAINTENANCE		740	
ABONNEMENT		260	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		4 807

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			21 500
SUBVENTION DRAAF		4 000	
AVANCE REGION SUD PACA		17 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		21 500

# Evaluation des contributions volontaires en nat

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		2 890
		2 890
Total		2 890

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		2 890
		2 890
Total		2 890

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

# axiome

Membre indépendant



DIFFERENCE



 [axiomeassociés.fr](http://axiomeassociés.fr)