



AVENIO PROVENCE ASSOCIES

CONSEIL - COMPTABILITÉ - CONSEIL - JURIDIQUE

10, Avenue de la Poulasse
Les Naïades 1
84000 AVIGNON

contact@avenio-expertise.fr

Association SUBERAIE VAROISE

POLE FORET
QUARTIER PRECOUMIN
83340 LE LUC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 156	9 156		864
	Autres immobilisations corporelles	46 587	40 180	6 408	10 471
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	683		683	683
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	400		400	400
	Total II	56 827	49 336	7 491	12 418
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 050		90 050	48 432
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	256 022		256 022	231 346
	Charges constatées d'avance	3 075		3 075	3 255
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	89 625		89 625	180 661
	Total III	438 772		438 772	463 694
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	495 599	49 336	446 263	476 113

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

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		
	Autres	185 122	171 075
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(8 391)	14 047
	Situation nette (sous-total)	176 731	185 122
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		600
	Provisions réglementées		
	Total I	176 731	185 722
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	9 036	26 740
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 680	84 222
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	60 513	44 832
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	80 275	78 326
	Produits constatés d'avance	30 028	56 269
	Total V	269 532	290 390
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	446 263	476 113

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	7 491	1,68	12 418	2,61	(4 928)	-39,68
Installations techniques, matériel et outillage			864	0,18	(864)	-100,00
INST. TECH. MATERIELS FORESTI	9 156	2,05	9 156	1,92		
AMORT. MATERIELS FORESTIERS	(9 156)	-2,05	(8 292)	-1,74	(864)	-10,42
Autres immobilisations corporelles	6 408	1,44	10 471	2,20	(4 063)	-38,81
MATÉRIEL DE TRANSPORT	37 811	8,47	37 811	7,94		
MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	8 776	1,97	8 776	1,84		
AMORT. MATERIELS DE TRANSPORT	(31 404)	-7,04	(27 481)	-5,77	(3 923)	-14,28
AMORT. MAT. BUREAU & INFO.	(8 776)	-1,97	(8 636)	-1,81	(140)	-1,62
Participations	683	0,15	683	0,14		
PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	468	0,10	468	0,10		
CAPITAL CREDIT COOP.	183	0,04	183	0,04		
AUTRES FORMES DE PARTICIP.	32	0,01	32	0,01		
Autres immobilisations financières	400	0,09	400	0,08		
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	400	0,09	400	0,08		
Total III - Actif circulant (net)	438 772	98,32	463 694	97,39	(24 922)	-5,37
Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 050	20,18	48 432	10,17	41 618	85,93
Collectif clients débiteurs	82 452	18,48	48 432	10,17	34 020	70,24
CLIENTS FACT A ETABLIR	7 598	1,70			7 598	
Autres créances	256 022	57,37	231 346	48,59	24 676	10,67
Collectif fournisseurs débiteurs	216	0,05	569	0,12	(352)	-61,98
REGION SUBV FONCTIONT A RECEVO	7 500	1,68	32 500	6,83	(25 000)	-76,92
REGION SUB TRAVAUX A RECEVOIR	94 613	21,20	62 104	13,04	32 509	52,35
SUBV TRAVAUX NATURA 2000			5 548	1,17	(5 548)	-100,00
REGION FEADER DFCI	39 558	8,86	23 635	4,96	15 923	67,37
FEADER SUBV FONCTIONNEMENT			19 974	4,20	(19 974)	-100,00
DEPT 83 SUBV. TRAVAUX A RECEVOI	77 568	17,38	55 241	11,60	22 327	40,42
DRAAF SUBVENTION FONCT A RECEV	9 700	2,17	9 675	2,03	25	0,26
DEPT VAR SUB ANIMATION A RECEV	3 800	0,85			3 800	
DIAM SUBV PLANTATION CHENE LIE	7 486	1,68	7 133	1,50	353	4,94
ONF FONDS AGIR POUR LA FORET	4 071	0,91	3 135	0,66	937	29,88
COMPTE N°44566000			555	0,12	(555)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SE	9 632	2,16	10 914	2,29	(1 282)	-11,74
CREDIT TVA A REPORTER	642	0,14			642	
TCA FACTURES NON PARVENUES	1 235	0,28	364	0,08	871	239,15
Charges constatées d'avance	3 075	0,69	3 255	0,68	(180)	-5,52
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 075	0,69	3 255	0,68	(180)	-5,52
Disponibilités	89 625	20,08	180 661	37,94	(91 036)	-50,39
CREDIT AGRICOLE LE LUC	10 299	2,31	3 921	0,82	6 377	162,63
CREDIT COOPERATIF CCOU	57 943	12,98	44 990	9,45	12 953	28,79
C.COOP LIVRET A	21 147	4,74	78 559	16,50	(57 412)	-73,08
CCOOP LIVRET B	236	0,05	53 190	11,17	(52 954)	-99,56
TOTAL GENERAL	446 263	100,00	476 113	100,00	(29 850)	-6,27

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	176 731	39,60	185 722	39,01	(8 991)	-4,84
Situation nette (sous total)	176 731	39,60	185 122	38,88	(8 391)	-4,53
Autres réserves	185 122	41,48	171 075	35,93	14 047	8,21
RESERVES	89 651	20,09	75 603	15,88	14 047	18,58
RESERVES ADHERENT S	11 562	2,59	11 562	2,43		
RESERVES SUR PROJET ASSOCIAT IF	83 910	18,80	83 910	17,62		
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 391)	-1,88	14 047	2,95	(22 439)	-159,74
Subventions d'investissement			600	0,13	(600)	-100,00
SUBV INVESTISS. DEPARTEMENT	6 000	1,34	6 000	1,26		
SUB. D'INVES. INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	(6 000)	-1,34	(5 400)	-1,13	(600)	-11,11
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	269 532	60,40	290 390	60,99	(20 858)	-7,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 036	2,02	26 740	5,62	(17 704)	-66,21
EMPRUNTS ET AB. DE CREDITS	5 165	1,16	17 795	3,74	(12 630)	-70,98
EMPRUNT HA VEHICULE	3 871	0,87	8 945	1,88	(5 074)	-56,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 680	20,10	84 222	17,69	5 458	6,48
Collectif fournisseurs créditeurs	78 447	17,58	84 070	17,66	(5 623)	-6,69
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	11 234	2,52	153	0,03	11 081	N/S
Dettes fiscales et sociales	60 513	13,56	44 832	9,42	15 681	34,98
PROVISION POUR CONGES A PAYER	6 604	1,48	8 415	1,77	(1 811)	-21,52
PROVISION POUR REPOS COMPENSATEUR	121	0,03			121	
M.S.A.	13 446	3,01	5 121	1,08	8 326	162,59
AUTRES ORGANISMES			48	0,01	(48)	-100,00
EMOA	273	0,06	321	0,07	(48)	-14,89
GENERALI	1 313	0,29	955	0,20	358	37,49
CPCEA	523	0,12	82	0,02	442	541,52
CHARGES SOCIALES/ CONGES A PAY	2 139	0,48	3 106	0,65	(967)	-31,14
CHARGES SOCIALE REPOS COMPENSATEUR	27	0,01			27	
PRELEV T A LA SOURCE	20				20	
TVA A DECAISSER			3 997	0,84	(3 997)	-100,00
TVA COLLECTEE A 10 %	3 803	0,85	817	0,17	2 987	365,74
TVA COLLECTEE A 20 %	10 215	2,29	2 024	0,43	8 191	404,70
TVA COLLECTEE 5.5%	100	0,02	1		98	N/S
TVA A REGULARISER	160	0,04			160	
TVA FACTURES A ÉTABLIR	1 037	0,23	5		1 032	N/S
TVA SUR SUBVENTION A RECEVOIR			412	0,09	(412)	-100,00
TVA 20% SUR SUBVENTION A DEMAN	11 572	2,59	13 070	2,75	(1 497)	-11,46
TVA 10% SUR SUB A DEMANDER	8 815	1,98	6 249	1,31	2 566	41,06
TVA 5.5% SUR SUBV A DEMANDER	343	0,08	210	0,04	133	63,08
Autres dettes	80 275	17,99	78 326	16,45	1 948	2,49
Collectif clients créditeurs	80 260	17,98	78 314	16,45	1 946	2,49
CVO A REVERSER	15		12		2	18,76
Produits constatés d'avance	30 028	6,73	56 269	11,82	(26 242)	-46,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 028	6,73	56 269	11,82	(26 242)	-46,64

Détail du Passif

	01/01/20251231/12/2025mois	01/01/20241231/12/2024mois	Variations%
TOTAL GENERAL	446 263 100,00	476 113 100,00	(29 850) -6,27

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	23 448	21 185
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	162 664	220 983
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	294 615	226 775
	dont parrainages	34 706	40 861
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	361 546	241 787
	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	84 730	63 676
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1 230	16
Total des produits d'exploitation		928 231	774 423
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	75 822	106 478
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	662 677	494 832
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires	142 101	118 872
	Cotisations sociales	45 491	36 031
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 928	6 122
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5 824	7
Total des charges d'exploitation		936 842	762 342
RESULTAT D'EXPLOITATION		(8 611)	12 080

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(8 611)	12 080
PRODUITS FINANCIERS	De participation	650	2 266
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		650	2 266
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	431	622
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		431	622
RESULTAT FINANCIER		219	1 644
RESULTAT COURANT avant impôts		(8 391)	13 724
	Produits exceptionnels		1 200
	Charges exceptionnelles		877
RESULTAT EXCEPTIONNEL			323
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		928 881	777 888
TOTAL DES CHARGES		937 273	763 841
EXCEDENT ou DEFICIT		(8 391)	14 047
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

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	928 231	100,00	774 423	100,00	153 809	19,86
Cotisations	23 448	2,53	21 185	2,74	2 263	10,68
COTISATIONS A ASL	11 720	1,26	11 785	1,52	(65)	-0,55
PART° FRAIS FONCT°T TRAVAUX	11 728	1,26	9 400	1,21	2 328	24,76
Ventes de biens et services	457 279	49,26	447 758	57,82	9 521	2,13
Ventes de biens	162 664	17,52	220 983	28,54	(58 320)	-26,39
VENTE PROD FORESTIERS SANS TVA	151 859	16,36	208 894	26,97	(57 035)	-27,30
VENTE DE MARCHANDISES	158	0,02			158	
VTE PRODUITS FORESTIERS A 20 %	3 639	0,39	3 877	0,50	(238)	-6,14
VENTE LIEGE MALE BRULE 20%	6 840	0,74	7 426	0,96	(586)	-7,88
VENTE MFR TVA 5.5%	168	0,02	164	0,02	4	2,44
VENTES BOIS ENERGIE			623	0,08	(623)	-100,00
Ventes de prestations de service	294 615	31,74	226 775	29,28	67 840	29,92
PRESTATION DE SERVICE A 20%	18 596	2,00	19 762	2,55	(1 166)	-5,90
TVX FEADER DFCI A 10%	16 302	1,76	7 800	1,01	8 502	109,00
TVX FEADER DFCI 20%	9 456	1,02	3 089	0,40	6 368	206,15
PLAN SIMPLE DE GESTION	15 851	1,71	11 836	1,53	4 016	33,93
AUTOFI REN CHAT A 10 %	4 534	0,49	7 213	0,93	(2 678)	-37,14
MO SUR TVX NAT 2000 A 20%	522	0,06	333	0,04	190	56,97
AUTOFI REN CHAT 5.5%	626	0,07	517	0,07	108	20,96
AUTOFI RENOV CHAT A 20%	3 932	0,42	5 487	0,71	(1 555)	-28,34
AUTOF REHAB SUBERAIE A 10%	11 758	1,27	8 734	1,13	3 025	34,63
AUTOF REHAB SUBERAIE A 20%	12 922	1,39	15 543	2,01	(2 622)	-16,87
AUTOFI DEFRICHEMENT A 10%	9 239	1,00	8 801	1,14	438	4,97
AUTO FI DEFFRICHEMENT A 20%	8 053	0,87	14 663	1,89	(6 610)	-45,08
AUTOFI DEFFRICHEMENT 5.5%	284	0,03	894	0,12	(611)	-68,28
AUTOFI PLANT 2020 CHL 10%	532	0,06	532	0,07		
AUTOFI PLANT CHL 21 10%	2 429	0,26	1 649	0,21	780	47,31
AUTOFI PLANT. 20 CHL 20%	2 530	0,27	2 322	0,30	207	8,93
AUTOFI PLANT 21 CHL 20%	445	0,05	302	0,04	143	47,31
AUTOFI PLANTATION GALOUPET 5.5	3 477	0,37	2 210	0,29	1 267	57,33
AUTOFI PLANTATION GALOUPET 10%	13 801	1,49	9 649	1,25	4 151	43,02
AUTOFI PLANTATION GALOUPET 20%	5 345	0,58	3 661	0,47	1 684	46,00
PARTIC.FRAIS FONCT.ANIMATION	983	0,11	600	0,08	383	63,80
COMMISSION SUR VENTE 20%	536	0,06	487	0,06	50	10,23
COMMISSION VENTE LIEGE	19 077	2,06	26 108	3,37	(7 031)	-26,93
AUTO FI RTI 10%	9 613	1,04	3 496	0,45	6 117	174,98
AUTOFI RTI A 20 %	5 479	0,59	10 770	1,39	(5 291)	-49,12
AUTOFI TRAVAUX HORS SUBV 20%	40 130	4,32	35 466	4,58	4 663	13,15
AUTOFI TRVX H SUBVENTION A	77 171	8,31	23 035	2,97	54 136	235,02
AUTOFI TVX H.SUBVENTION A 5.5%	783	0,08	512	0,07	272	53,04
PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	182	0,02	190	0,02	(8)	-4,01
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			768	0,10	(768)	-100,00
FRAIS DE PORT	27		45	0,01	(18)	-40,09
TRANSPORT PRODUITS			300	0,04	(300)	-100,00
Produits de tiers financeurs	446 276	48,08	305 463	39,44	140 812	46,10
Concours publics et subventions	361 546	38,95	241 787	31,22	119 759	49,53
REGION SUBV FONCTIONNEMENT	25 000	2,69	25 000	3,23		
FEADER SUBV FONCTIONNEMENT			7 814	1,01	(7 814)	-100,00
SUBV CONSEIL GENERAL 83 ANIMAT	15 500	1,67	15 500	2,00		
SUBV CG PSG	7 869	0,85	3 540	0,46	4 329	122,31
REGION FEADER DFCI A 10%	13 789	1,49	20 800	2,69	(7 011)	-33,71
REGION FEADER DFCI 20%	629	0,07	629	0,08		
REGION DFCI 10 %	39 502	4,26			39 502	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
REGION DFCI 20%	4 345	0,47			4 345	
SUBV CONTRAT NATURA 2000	8 193	0,88	5 548	0,72	2 645	47,68
DPTMT ETUDE REHAB SUB	3 800	0,41			3 800	
CGAL REHAB SUBERAIES A 10%	8 631	0,93	10 314	1,33	(1 683)	-16,32
CGAL REHAB SUBERAIE A 20%	19 194	2,07	16 763	2,16	2 431	14,50
REGION REHAB SUB 10%	8 631	0,93	10 314	1,33	(1 683)	-16,32
REGION REHAB SUB 20%	19 194	2,07	16 763	2,16	2 431	14,50
DRAAF ANIMATION	9 800	1,06	9 550	1,23	250	2,62
REGION SUBV REN CHAT 10 %	6 045	0,65	4 122	0,53	1 924	46,68
REGION SUBV CHAT A 20%	3 932	0,42	3 215	0,42	717	22,31
REGION SUBV CHAT A 5,5 %	981	0,11	811	0,10	170	20,95
DPMT VAR SUB RENO CHAT 10%	6 045	0,65			6 045	
DPTMT VAR SUB R.CHAT 5.5%	981	0,11	811	0,10	170	20,95
DPTMT VAR SUB R.CHAT 20%	3 932	0,42	942	0,12	2 990	317,33
REGION RTI 10%	9 107	0,98	4 075	0,53	5 032	123,49
REGION RTI 20%	2 344	0,25	9 777	1,26	(7 433)	-76,03
REGION RTI TTC	53 970	5,81	22 556	2,91	31 414	139,27
DEPT RTI TTC	53 970	5,81	22 556	2,91	31 414	139,27
DPTMT SUB RTI 10%	9 107	0,98	4 075	0,53	5 032	123,49
DPTMT SUB RTI 20%	2 344	0,25	9 777	1,26	(7 433)	-76,03
REG° PLURI GALOUPET 5.5%	3 462	0,37	2 202	0,28	1 261	57,27
REG° PLURI GALOUPET 10%	16 465	1,77	11 495	1,48	4 970	43,24
REG° PLURI GALOUPET 20%	4 180	0,45	2 837	0,37	1 343	47,34
QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU RESULTAT	600	0,06			600	
Contributions financières	84 730	9,13	63 676	8,22	21 053	33,06
CNPF PARTICIP. DSF	9 266	1,00	12 926	1,67	(3 660)	-28,31
PARTICIPATION PRIVEE HORS TVA	61 740	6,65	39 687	5,12	22 053	55,57
PLANT CHL 10% PARTIC. PRIVEE	7 895	0,85	5 815	0,75	2 080	35,77
PLANT. CHL 20% PARTICIP PRIVEE	5 829	0,63	5 249	0,68	580	11,05
Autres produits d'exploitation	1 230	0,13	16		1 213	N/S
Autres produits	1 230	0,13	16		1 213	N/S
PRODUITS DIV. DE GESTION COURA	1 230	0,13	16		1 213	N/S
Total des charges d'exploitation	936 842	100,93	762 342	98,44	174 500	22,89
Achats de marchandises	75 822	8,17	106 478	13,75	(30 656)	-28,79
ACHATS DE PRODUITS FORESTIERS	3 359	0,36	2 757	0,36	602	21,84
ACHATS DE LIEGE	68 365	7,37	98 572	12,73	(30 207)	-30,64
ACHAT LIEGE BRULE	3 940	0,42	4 526	0,58	(586)	-12,94
ACHATS DE MARCHANDISES	158	0,02			158	
ACHATS BOIS ENERGIE			623	0,08	(623)	-100,00
Autres achats et charges externes	662 677	71,39	494 832	63,90	167 845	33,92
PRESTATION DE SERVICE ANIMATIO	1 348	0,15	1 005	0,13	343	34,13
TRAVAUX FEADER DFCI	18 960	2,04	28 600	3,69	(9 640)	-33,71
HA TVX REGION DFCI	54 315	5,85			54 315	
ACHAT TRX ENT. NATURA 2000	8 472	0,91	5 306	0,69	3 166	59,66
HA TRAVAUX ENT. RENOV CHAT	26 965	2,90	20 103	2,60	6 862	34,13
PLANTATION CHENE LIEGE 2020	8 281	0,89	7 891	1,02	390	4,94
PLANTATION CHENE LIEGE 2021	8 905	0,96	6 045	0,78	2 860	47,31
PLANTATIONS GALOUPET	39 757	4,28	27 126	3,50	12 631	46,57
PLANTATION GALOUPET INTRACOM	1 594	0,17	1 237	0,16	357	28,83
REHABILITATION SUBERAIES	25 086	2,70	21 012	2,71	4 074	19,39
REHAB SUB TVA	45 626	4,92	47 383	6,12	(1 757)	-3,71
ACHAT ENTR. TRAV. NON SUBVENTI	103 235	11,12	51 697	6,68	51 538	99,69
TRAVAUX NON SUBVENTIONNES INTRA COMM			330	0,04	(330)	-100,00
HA TRVX COMP. DEFRICHEMENT	15 430	1,66	21 346	2,76	(5 916)	-27,71

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TRX COMPENSATION INTRACOM			313	0,04	(313)	-100,00
HA TRAVAUX RTI	180 954	19,49	101 151	13,06	79 804	78,90
TRAVAUX LIEGE FEMELLE INTRACOMM	83 774	9,03	90 470	11,68	(6 697)	-7,40
TRAVAUX LIEGE FEMELLE			21 032	2,72	(21 032)	-100,00
TRAVAUX LIEGE MALE BRULE	2 900	0,31	3 200	0,41	(300)	-9,38
COMPTE N°60600000			201	0,03	(201)	-100,00
CARBURANT	2 419	0,26	2 768	0,36	(350)	-12,63
FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	179	0,02	398	0,05	(220)	-55,13
COPIES PHOTOCOPIES ET FOURNITURE	1 327	0,14	997	0,13	330	33,12
AUTRES ACHATS	101	0,01	224	0,03	(123)	-54,94
LOCATIONS IMMOBILIERES	5 375	0,58	5 126	0,66	249	4,85
LOCATIONS MOBILIERES	79	0,01			79	
ENTRETIEN & REPAR./BIENS MOBIL	1 577	0,17	1 631	0,21	(53)	-3,26
MAINTENANCE	689	0,07	1 026	0,13	(337)	-32,88
PRIMES D'ASSURANCES	4 327	0,47	3 901	0,50	426	10,91
GROUPAMA RESP.CIVILE	1 967	0,21	1 858	0,24	110	5,90
DOCUMENTATION GENERALE	184	0,02	96	0,01	88	91,49
HONORAIRES EC	9 651	1,04	10 083	1,30	(432)	-4,29
HONORAIRES CAC	3 460	0,37	3 360	0,43	100	2,98
COMMUNICATION PUB	172	0,02			172	
COMPTE N°62380000			204	0,03	(204)	-100,00
FRAIS DE PORT	27		23		5	19,82
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	623	0,07	1 696	0,22	(1 072)	-63,23
INDEMNITES KM	45		32		13	41,42
REPAS AVEC INVITES	304	0,03	556	0,07	(252)	-45,37
PEAGE	279	0,03	422	0,05	(143)	-33,96
RECEPTIONS	1 127	0,12	1 021	0,13	105	10,32
REPAS DEPLAC. ET AUTRES FRAIS	169	0,02	602	0,08	(433)	-71,93
TELEPHONE BUREAU INTERNET	320	0,03	286	0,04	34	11,84
TELEPHONE MOBILES SALARIEES AS	504	0,05	345	0,04	159	46,10
BOUYGUES MOBILE F.HENNEAU	162	0,02	192	0,02	(31)	-15,88
COMPTE N°62613000			26		(26)	-100,00
AFFRANCHISSEMENT	592	0,06	525	0,07	66	12,65
MOBILE G.SANTOS	97	0,01	264	0,03	(168)	-63,46
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	363	0,04	844	0,11	(481)	-56,97
COMMISSIONS BANCAIRE	628	0,07			628	
COTISATIONS	330	0,04	330	0,04		
SERVICES INFORMATIQUES			547	0,07	(547)	-100,00
Salaires	142 101	15,31	118 872	15,35	23 228	19,54
SALAIRES ET APPOINTEMENTS COMM	132 760	14,30	118 876	15,35	13 884	11,68
PRIME PARTAGE VALEUR DU BRUT	1 670	0,18	6 000	0,77	(4 330)	-72,17
CONGES PAYES	(1 811)	-0,20	(6 534)	-0,84	4 723	72,29
REPOS COMPENSATEUR	121	0,01			121	
PRIME RUPTURE CONVENTIONNELLE	9 360	1,01	530	0,07	8 830	N/S
Cotisations sociales	45 491	4,90	36 031	4,65	9 460	26,26
COTISATIONS MSA / AGRICA	40 130	4,32	31 982	4,13	8 148	25,48
COTISATIONS MUTUELLE	1 298	0,14	1 710	0,22	(413)	-24,13
COTISATIONS GENERALI	4 301	0,46	3 661	0,47	640	17,48
COTISATIONS CPCEA	702	0,08	449	0,06	253	56,26
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	(967)	-0,10	(1 772)	-0,23	805	45,42
CHARGES SUR REPOS COMPENSATEURS	27				27	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 928	0,53	6 122	0,79	(1 195)	-19,51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 928	0,53	6 122	0,79	(1 195)	-19,51
Autres charges	5 824	0,63	7		5 817	N/S
CHARGES DIV. GESTION COURANTE	5 824	0,63	7		5 817	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(8 611)	-0,93	12 080	1,56	(20 691)	-171,28
Total des produits financiers	650	0,07	2 266	0,29	(1 616)	-71,32
Produits financiers de participations	650	0,07	2 266	0,29	(1 616)	-71,32
PRODUITS FINANCIERS			2 250	0,29	(2 250)	-100,00
PRODUITS FINANCIERS	650	0,07	16		634	N/S
Total des charges financières	431	0,05	622	0,08	(191)	-30,75
Intérêts et charges assimilées	431	0,05	622	0,08	(191)	-30,75
INTERETS SUR EMPRUNTS	431	0,05	622	0,08	(191)	-30,75
Résultat financier	219	0,02	1 644	0,21	(1 425)	-86,66
Résultat courant avant impôts	(8 391)	-0,90	13 724	1,77	(22 116)	-161,14
Produits exceptionnels			1 200	0,15	(1 200)	-100,00
Produits exceptionnels			1 200	0,15	(1 200)	-100,00
QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMENT			1 200	0,15	(1 200)	-100,00
Charges exceptionnelles			877	0,11	(877)	-100,00
Charges exceptionnelles			877	0,11	(877)	-100,00
COMPTE N°67100000			821	0,11	(821)	-100,00
PERTE SUR SUBVENTION			56	0,01	(56)	-100,00
Résultat exceptionnel			323	0,04	(323)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 391)	-0,90	14 047	1,81	(22 439)	-159,74
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

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 **446 263** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **928 881** euros et un total **charges** de **937 273** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-8 391** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

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.

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc..) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc..).

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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 créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	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	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						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		55 744					55 744
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	683					683
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	400					400
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 083					1 083
TO TAL		56 827					56 827

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						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				8 292	864		9 156
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport				27 481	3 923		31 404
	Matériel de bureau, mobilier				8 636	140		8 776
Emballages récup érables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					44 408	4 928		49 336
TOTAL					44 408	4 928		49 336

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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 amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	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	90 050	90 050	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 509	11 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	244 297	244 297	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	216	216	
	Charges constatées d'avance	3 075	3 075	
TOTAL DES CREANCES		349 547	349 147	400
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	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	9 036	9 036		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	89 680	89 680		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	6 725	6 725		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 722	17 722		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 045	36 045		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20	20		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	80 275	80 275		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 028	30 028		
TOTAL DES DETTES		269 532	269 532		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		17 704			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
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					
Autres réserves	171 075		14 047		185 122
Report à nouveau		14 047	(14 047)		
Excédent ou déficit de l'exercice	14 047	(14 047)		8 391	(8 391)
Situation nette	185 122			8 391	176 731
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	600			600	
Provisions réglementées					
TOTAL	185 722			8 991	176 731

Charges constatées d'avance

[illegible]

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			30 028
ONF FONDS DOTATION		20 064	
DRAAF ADEVBOIS 2026		9 600	
COTISATIONS 2026		364	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			30 028

--