

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) | | | | Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) | |
|--|---|----------------|----------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | 190 842 | 190 842 | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 741 395 | 735 411 | 5 983 | 5,69 | 11 983 | 6,71 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 22 578 | 21 830 | 748 | 0,71 | 1 779 | 1,00 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 954 815 | 948 084 | 6 731 | 6,40 | 13 763 | 7,71 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 7 020 | | 7 020 | 6,68 | 23 520 | 13,18 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | 73 | 0,04 |
| . Personnel | 5 200 | | 5 200 | 4,95 | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 551 | | 551 | 0,52 | 1 629 | 0,91 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 85 650 | | 85 650 | 81,45 | 139 478 | 78,16 |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 98 421 | | 98 421 | 93,60 | 164 700 | 92,29 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 053 236 | 948 084 | 105 152 | 100,00 | 178 463 | 100,00 |

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 10 000 | 9,51 | 10 000 | 5,60 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 24 979 | 23,76 | -13 290 | -7,44 |
| Résultat de l'exercice | -13 601 | -12,92 | 38 269 | 21,44 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 21 378 | 20,33 | 34 979 | 19,60 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | 10 000 | 9,51 | 16 540 | 9,27 |
| TOTAL(III) | 10 000 | 9,51 | 16 540 | 9,27 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 20 669 | 19,66 | 82 341 | 46,14 |
| Autres | 53 105 | 50,50 | 44 603 | 24,99 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 73 774 | 70,16 | 126 944 | 71,13 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 105 152 | 100,00 | 178 463 | 100,00 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
| | | | | |

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|--------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | | |
| Montants nets produits d'expl. | | | | | | | | | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 16 540 | 5,94 | 122 696 | 27,98 | -106 156 | -86,51 | |
| Autres produits | | | 261 883 | 94,06 | 315 839 | 72,02 | -53 956 | -17,07 | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 278 423 | 100,00 | 438 535 | 100,00 | -160 112 | -36,50 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 278 423 | 100,00 | 438 535 | 100,00 | -160 112 | -36,50 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | 3 000 | 0,68 | -3 000 | -100,00 | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | | | 3 000 | 0,68 | -3 000 | -100,00 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 4 915 | 1,77 | 1 404 | 0,32 | 3 511 | 250,07 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 4 915 | 1,77 | 1 404 | 0,32 | 3 511 | 250,07 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 283 338 | 101,77 | 442 939 | 101,00 | -159 601 | -36,02 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -13 601 | -4,88 | | | -13 601 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | | | 296 939 | 106,65 | 442 939 | 101,00 | -146 000 | -32,95 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 43 149 | 15,50 | 82 972 | 18,92 | -39 823 | -47,99 | |
| Services extérieurs | | | 386 | 0,14 | 371 | 0,08 | 15 | 4,04 | |
| Autres services extérieurs | | | 32 228 | 11,58 | 57 756 | 13,17 | -25 528 | -44,19 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 13 698 | 4,92 | 21 000 | 4,79 | -7 302 | -34,76 | |
| Salaires et traitements | | | 135 012 | 48,49 | 147 890 | 33,72 | -12 878 | -8,70 | |
| Charges sociales | | | 53 473 | 19,21 | 58 226 | 13,28 | -4 753 | -8,15 | |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|----------------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 7 032 | 2,53 | 14 653 | 3,34 | -7 621 | -52,00 |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 10 000 | 3,59 | 16 540 | 3,77 | -6 540 | -39,53 |
| Autres charges | | | 1 | 0,00 | -1 | -100,00 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 294 976 | 105,95 | 399 408 | 91,08 | -104 432 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | 5 262 | 1,20 | -5 262 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | 5 262 | 1,20 | -5 262 | -100,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 962 | 0,70 | | | 1 962 | N/S |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 1 962 | 0,70 | | | 1 962 | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 296 939 | 106,65 | 404 670 | 92,28 | -107 731 | -26,61 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | | 38 269 | 8,73 | -38 269 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | 296 939 | 106,65 | 442 939 | 101,00 | -146 000 | -32,95 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|---|---------------|--|----------------|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | 24 000 | | 24 000 | | | |
| Dons en nature | | | 172 520 | | | |
| TOTAL | 24 000 | | 196 520 | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 24 000 | | 196 520 | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | 24 000 | | 196 520 | | | |

Fonds de dotation pour la biodiversité

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

PREAMBULE-EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 105 152€.

Le résultat net comptable est une perte de 13 601 €.

Le présent exercice est caractérisé par une approche nouvelle du fonds de soutien aux Atlas de la biodiversité communale (ABC). L'Agence française de la biodiversité créée en 2017 a fait des ABC une composante forte de son action. Ce qui a conduit le FDB à rechercher un partenariat avec cette Agence plutôt que de reconduire le fonds de soutien qu'il avait initié. De ce fait, à la différence des exercices précédents, les actions encore soutenues par le FDB au titre des ABC sont limitées et les charges comptabilisées à ce titre au compte de résultat sont réduites. Compte tenu du niveau limité des engagements de dépenses et d'aides financières du FDB, la capacité de poursuivre l'exploitation au cours de l'exercice 2017-2018 n'est pas remise en question.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément à la réglementation du CRC n°99-01 du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 ainsi que par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 :

- Continuité de l'exploitation, en lien avec le contexte exposé ci-dessus,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

1.1 Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les conventions signées avec les mécènes sont conclues pour une durée de 3 à 5 ans, payables par tranches annuelles.
- Les conventions signées avec les opérateurs de terrain sont conclues en général sur une durée de 1 à 3 ans, payables par tranches variables et conditionnées par l'état d'avancement des actions soutenues et la présentation d'un bilan de ces actions.
- Dans les deux cas, les tranches futures, non comptabilisées en produits ou en charges, constituent des engagements hors bilan.

- Les fonds reçus des mécènes sont utilisés au fur et mesure de la signature des conventions conclues entre le FDB et les opérateurs. Il s'ensuit que les fonds versés par les dits mécènes et non encore utilisés en fin d'exercice sont retracés comptablement en fonds dédiés.
- Les immobilisations sont comptabilisées pour leur valeur d'acquisition matérialisée par les coûts de facturation des fournisseurs ou prestataires. Elles sont amorties selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement sont les suivantes :
 -
 - o frais d'établissement : 3 ans
 - o immobilisations incorporelles : 5 ans
 - o immobilisations corporelles : 2 ans

1.2 Informations générales :

- L'effectif du fonds au 30/06/2017 est de 1 personne salariée.
- Le FDB soutient des projets à partir de deux programmes :
 - « Save your logo » son premier programme et qui se développe dans le cadre d'un contrat de cession de licence de marque à titre gracieux.
 - le « Fonds de soutien aux Atlas de la Biodiversité » qu'il a initié en novembre 2012 pour soutenir les collectivités locales qui ont adhéré à l'opération « Atlas de la Biodiversité Communale » lancée en 2010 par le Ministère en charge de l'Ecologie
- Le fonds bénéficie de mécénats en nature dont la valorisation est présentée au pied du compte de résultat.
- Les dépenses de l'exercice se rattachent à :
 - 1. aux programmes Save your logo et Soutien aux atlas de la biodiversité **151 751 €**
 - Les dépenses se répartissant en 3 catégories :
 - o Les dépenses opérationnelles, qui correspondent aux opérations de conservation sur le terrain 61 241 €
 - o Les dépenses de faire savoir, qui constituent des actions de communication générale 34 887 €
 - o Les dépenses administratives nécessaires au bon fonctionnement du fonds 55 623 €
 - 2. au partenariat avec Conservation International Foundation **135 187 €**

2 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 – Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

2.1.1 – Immobilisations brutes = 954 815 €

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 932 237 | | | 932 237 |
| Immobilisations corporelles | 22 578 | | | 22 578 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 954 815 | | | 954 815 |

2.1.2 – Amortissements et provisions = 948 084 €

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 920 253 | 6 000 | | 926 253 |
| Immobilisations corporelles | 20 799 | 1 032 | | 21 830 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 941 052 | 7 032 | | 948 084 |

2.1.3 – Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|--|----------------|----------------|--------------|-------|
| Frais d'établissement | 190 842 | 190 842 | | 3 ans |
| Site internet saveyourlogo.org | 674 817 | 674 817 | | 5 ans |
| Site internet s.y.l. Site F.D.B. provisoire | 60 000 | 54 016 | 5 984 | |
| Site internet fdbiodiversite.org | 6 578 | 6 578 | | |
| Mat. bureau et informatique | 22 578 | 21 830 | 748 | 2 ans |
| TOTAL | 954 815 | 948 084 | 6 732 | |

2.2 – Etat des créances = 12 771 €

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| Donateurs | 7 020 | 7 020 | |
| Débiteurs divers | 5 751 | 5 751 | |
| TOTAL | 12 771 | 12 771 | |

3 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 - Fonds propres = 21 378 €

| Fonds propres | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fonds associatifs | 10 000 | | | 10 000 |
| Report à nouveau | -13 290 | 38 269 | | 24 979 |
| Résultat comptable | 38 269 | -13 601 | 38 269 | -13 601 |
| TOTAL | 34 979 | 24 668 | 38 269 | 21 378 |

3.2 - Fonds dédiés = 10 000 €

| Fonds dédiés | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ABC | 9 540 | | 9 540 | 0 |
| Arcania | 7 000 | 10 000 | 7 000 | 10 000 |
| TOTAL | 16 540 | 10 000 | 16 540 | 10 000 |

3.3 – Etat des dettes = 73 774 €

| Etat des dettes | Montant total | de 0 à 1 an | de 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Fournisseurs | 20 669 | 20 669 | | |
| <i>Dont Opérateurs à échoir</i> | 5 700 | 5 700 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 51 234 | 51 234 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 871 | 1 871 | | |
| TOTAL | 73 774 | 73 774 | | |

3.4 – Charges à payer = 43 741 €

| Charges à payer | Exploitation | Exceptionnelles | Financières | Total |
|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| Fournisseurs factures non parvenues : | 12 600 | | | 12 600 |
| <i>Cabinet Deloitte honoraires 2017</i> | 5 400 | | | 5 400 |
| <i>Fiduciaire 4c solde honor.2016</i> | 2 400 | | | 2 400 |
| <i>Fiduciaire 4c solde honor.2017</i> | 4 800 | | | 4 800 |
| Dettes fiscales et sociales : | 31 141 | | | 31 141 |
| <i>Dettes provisions congés</i> | 3 923 | | | 3 923 |
| <i>Provisions primes</i> | 5 200 | | | 5 200 |
| <i>Personnel autres charges à payer</i> | 3 621 | | | 3 621 |
| <i>Etat charges à payer</i> | 18 397 | | | 18 397 |
| TOTAL | 43 741 | | | 43 741 |

4 – ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

| Engagements hors bilan reçus | N + 1 | N + 2 | N + 3 | Total |
|------------------------------|--------------|-------|-------|--------------|
| ARCANA | 7 000 | | | 7 000 |
| TOTAL | 7 000 | | | 7 000 |

5 – ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

| Engagements hors bilan donnés | N + 1 | N + 2 | N + 3 | N + 4 | Total |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| ABC | 16 312 | 1 200 | | | 17 512 |
| TOTAL | 16 312 | 1 200 | | | 17 512 |