Fonds de dotation pour la biodiversité

33 Rue du Faubourg Saint-Antoine

75011 PARIS

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2017 (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	741 395			5 983	5,69
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	22 578	22 578			748	0,71
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***	***954 815***			***6 731***	6,40
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	11 240	3 500	7 740	10,71	7 020	6,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					5 200	4,95
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					551	0,52
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	64 562		64 562	89,29	85 650	81,45
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	**75 802**	**3 500**	**72 302**	100,00	**98 421**	93,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***1 030 617***	***958 315***	***72 302***	100,00	***105 152***	100,00

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000	13,83	10 000	9,51
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	11 378	15,74	24 979	23,76
Résultat de l'exercice	-14 159	-19,57	-13 601	-12,92
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)	***7 219***	9,98	***21 378***	20,33
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	10 200	14,11	10 000	9,51
TOTAL(III)	***10 200***	14,11	***10 000***	9,51
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 667	42,42	20 669	19,66
Autres	24 217	33,49	53 105	50,50
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***54 883***	75,91	***73 774***	70,16
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**72 302**	100,00	***105 152***	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				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) 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			10 000	12,58	16 540	5,94	-6 540	-39,53
Autres produits			69 503	87,42	261 883	94,06	-192 380	-73,45
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			***79 503***	100,00	***278 423***	100,00	***-198 920***	-71,44
Total des produits d'exploitation (I)			***79 503***	100,00	***278 423***	100,00	***-198 920***	-71,44
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								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			3 186	4,01	4 915	1,77	-1 729	-35,17
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***3 186***	4,01	***4 915***	1,77	***-1 729***	-35,17
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***82 689***	104,01	***283 338***	101,77	***-200 649***	-70,81
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-14 159***	-17,80	***-13 601***	-4,88	***-558***	-4,09
TOTAL GENERAL			***96 848***	121,82	***296 939***	106,65	***-200 091***	-67,37
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			20 418	25,68	43 149	15,50	-22 731	-52,67
Services extérieurs					386	0,14	-386	-100,00
Autres services extérieurs			17 843	22,44	32 228	11,58	-14 385	-44,63
Impôts, taxes et versements assimilés			3 789	4,77	13 698	4,92	-9 909	-72,33
Salaires et traitements			23 861	30,01	135 012	48,49	-111 151	-82,32
Charges sociales			9 954	12,52	53 473	19,21	-43 519	-81,37
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 731	6,47	7 032	2,53	-301	-4,27
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	3 500	4,40			3 500	N/S
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 200	12,83	10 000	3,59	200	2,00
Autres charges	1	0,00			1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	***96 297***	121,12	***294 976***	105,95	***-198 679***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	551	0,69	1 962	0,70	-1 411	-71,91
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***551***	0,69	***1 962***	0,70	***-1 411***	-71,91
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***96 848***	121,62	***296 939***	106,65	***-200 091***	-67,37
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***96 848***	121,62	***296 939***	106,65	***-200 091***	-67,37

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

Fonds de dotation pour la biodiversité

ANNEXE

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

PREAMBULE-EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 72 302 €.
Le résultat net comptable est une perte de 14 159 €.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément à la règlementation 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 la règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 :

- Continuité de l'exploitation,
- 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 :
  - frais d'établissement : 3 ans
  - immobilisations incorporelles : 5 ans
  - immobilisations corporelles : 2 ans

1.2 Informations générales :

- L'effectif du fonds au 30/06/2018 est de 0 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 **51 145 €**

  Les dépenses se répartissant en 3 catégories :

  - Les dépenses opérationnelles, qui correspondent aux opérations de conservation sur le terrain 14 395 €
  - Les dépenses de faire savoir, qui constituent des actions de communication générale 9 448 €
  - Les dépenses administratives nécessaires au bon fonctionnement du fonds 27 302 €

  2. au partenariat avec Conservation International Foundation **35 503 €**

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 = 954 815 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	926 253	5 983		932 237
Immobilisations corporelles	21 830	748		22 578
Immobilisations financières				
TOTAL	948 084	6 731		954 815

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	60 000		
Site internet fdbiodiversite.org	6 578	6 578		
Mat. bureau et informatique	22 578	22 578		2 ans
TOTAL	954 815	954 815		

2.2 – Etat des créances = 11 240 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Donateurs	10 520	10 520	
Créances à encaisser	720	720	
TOTAL	11 240	11 240	

2.3 – Provisions pour dépréciation = 3 500 €

Etat des créances	A l'ouverture	Augmentations	Reprises	A la clôture
Donateurs		3 500		3 500
TOTAL		3 500		3 500

2.4 – Produits à recevoir = 720 €

Produits à recevoir	Montant
Donateurs *Trophée pour la Biodiversité*	720
TOTAL	**720**

3 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 - Fonds propres = 7 219 €

Fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs	10 000			10 000
Report à nouveau	24 979		13 601	11 378
Résultat comptable	-13 601	--14 159	-13 601	-14 159
TOTAL	**21 378**	**-14 159**		**7 219**

3.2 - Fonds dédiés = 10 200 €

Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Arcana	10 000	10 200	10 000	10 200
TOTAL	**10 000**	**10 200**	**10 000**	**10 200**

3.3 – Etat des dettes = 54 884 €

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	20 014	20 014		
Dont Opérateurs à échoir	*12 845*	*12 845*		
Fournisseurs fnp	10 653	10 653		
Dettes fiscales et sociales	24 017	24 017		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	200	200		
TOTAL	**54 884**	**54 884**		

3.4 – Charges à payer = 32 839 €

Charges à payer	Exploitation	Exceptionnelles	Financières	Total
Fournisseurs factures non parvenues :	**10 653**			**10 653**
Cabinet Deloitte honoraires 2018	*5 443*			*5 443*
Fiduciaire 4c solde honor.2018	*2 400*			*2 400*
Dépenses Trophée pour la bio.	*2 810*			*2 810*
Dettes fiscales et sociales :	**22 186**			**22 186**
Etat charges à payer	*22 186*			*22 186*
TOTAL	**32 839**			**32 839**

4 – ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Engagements hors bilan reçus	N + 1	N + 2	N + 3	Total
TOTAL				

5 – ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagements hors bilan donnés	N + 1	N + 2	N + 3	N + 4	Total
Soptom	4 000				
Communes ABC	14 617				
TOTAL	**18 617**				