

Fonds de dotation pour la biodiversité

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2018 (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				
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				
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				
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	7 125	3 500	3 625	6,71	7 740	10,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 031		2 031	3,76		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	9,26		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	43 341		43 341	80,27	64 562	89,29
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	57 497	3 500	53 997	100,00	72 302	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 012 311	958 315	53 997	100,00	72 302	100,00

Fonds de dotation pour la biodiversité

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000	18,52	10 000	13,83
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-2 781	-5,14	11 378	15,74
Résultat de l'exercice	-9 892	-18,31	-14 159	-19,57
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	-2 673	-4,94	7 219	9,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	8 200	15,19	10 200	14,11
TOTAL (III)	8 200	15,19	10 200	14,11
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 235	44,88	30 667	42,42
Autres	24 235	44,88	24 217	33,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	48 470	89,76	54 883	75,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	53 997	100,00	72 302	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				
SOPTOM	2 000			
Opérateurs ABC	11 467			

Fonds de dotation pour la biodiversité

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (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			10 200	76,83	10 000	12,58	200	2,00		
Autres produits			3 076	23,17	69 503	87,42	-66 427	-95,56		
Reprise sur provisions, dépréciations										
Transfert de charges										
Sous-total des autres produits d'exploitation			13 276	100,00	79 503	100,00	-66 227	-83,29		
Total des produits d'exploitation (I)			13 276	100,00	79 503	100,00	-66 227	-83,29		
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	-3 186	-100,00		
Sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (IV)					3 186	4,01	-3 186	-100,00		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			13 276	100,00	82 689	104,01	-69 413	-83,93		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-9 892	-74,50	-14 159	-17,80	4 267	30,14		
TOTAL GENERAL			23 167	174,50	96 848	121,82	-73 681	-76,07		
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			2 914	21,95	20 418	25,66	-17 504	-85,72		
Services extérieurs										
Autres services extérieurs			12 054	90,80	17 843	22,44	-5 789	-32,43		
Impôts, taxes et versements assimilés					3 789	4,77	-3 789	-100,00		
Salaires et traitements					23 861	30,01	-23 861	-100,00		
Charges sociales					9 954	12,52	-9 954	-100,00		
Autres charges de personnel										
Subventions accordées par l'association										

Fonds de dotation pour la biodiversité

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			6 731	8,47	-6 731	-100,00
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			3 500	4,40	-3 500	-100,00
. Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 200	61,77	10 200	12,83	-2 000	-19,60
Autres charges			1	0,00	-1	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	23 167	174,50	96 297	121,12	-73 130	
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 mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			551	0,69	-551	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			551	0,69	-551	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	23 167	174,50	96 848	121,82	-73 681	-76,07
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	23 167	174,50	96 848	121,82	-73 681	-76,07
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 01/07/2018 au 30/06/2019

PREAMBULE-EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 53 997 €.

Le résultat net comptable est une perte de 9 892 €.

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 la réglementation ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 :

- Continuité de l'exploitation, explicitée au paragraphe 1.3 ci-après
- 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 30/06/2019 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 **14 967 €**

Les dépenses se répartissant en 3 catégories :

- o Les dépenses opérationnelles, qui correspondent aux opérations de conservation sur le terrain **2 600 €**
- o Les dépenses de faire savoir, qui constituent des actions de communication générale **2 405 €**
- o Les dépenses administratives nécessaires au bon fonctionnement du fonds **9 962 €**

1.3 Continuité de l'exploitation :

Le FDB connaît une période de transition depuis deux exercices en raison de la fin du conventionnement avec les mécènes « historiques ». Cette période de transition a donc été consacrée à la recherche de nouveaux partenariats pour permettre une nouvelle montée en puissance du financement des actions de terrain entrant dans la mission du FDB.

Deux projets ont été concrétisés au service de ce nouvel élan :

- Le partenariat avec Messchaert dont les résultats prometteurs commenceront à être perçus à partir de l'année 2020.
- Le plan à trois ans de développement du Trophée de la biodiversité, appelé à être organisé sous forme de tournois avec de nouveaux partenaires.

Par ailleurs, les laboratoires ARCANA ont annoncé le renouvellement pour trois ans de leur convention.

Appuyées sur un plan de trésorerie réaliste qui a permis au FDB de passer cette période de transition, les perspectives de continuité d'exploitation devraient permettre au FDB de franchir un nouveau palier au service de la biodiversité.

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	932 237			932 237
Immobilisations corporelles	22 578			22 578
Immobilisations financières				
TOTAL	954 815			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 = 9 156 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Donateurs	7 125	7 125	
Créances à encaisser			
Fournisseurs	2 031	2 031	
TOTAL	9 156	9 156	

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

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 - Fonds propres = -2 673 €

Fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs	10 000			10 000
Report à nouveau	11 378		14 159	-2 781
Résultat comptable	-14 159	-9 892	-14 159	-9 892
TOTAL	7 219	-9 892		-2 673

3.2 - Fonds dédiés = 8 200 €

Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Arcana	10 200	8 200	10 200	8 200
TOTAL	10 200	8 200	10 200	8 200

3.3 - Etat des dettes = 48 470 €

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	13 345	13 345		
<i>Dont Opérateurs à échoir</i>	<i>13 345</i>	<i>13 345</i>		
Fournisseurs fnp	10 890	10 890		
Dettes fiscales et sociales	24 017	24 017		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	218	218		
TOTAL	48 470	48 470		

3.4 - Charges à payer = 33 076 €

Charges à payer	Exploitation	Exceptionnelles	Financières	Total
Fournisseurs factures non parvenues :	10 890			10 890
<i>Cabinet Deloitte honoraires 2019</i>	4 500			4 500
<i>Fiduciaire 4c solde honor.2018</i>	2 400			2 400
<i>Fiduciaire 4c honor.2019</i>	3 600			3 600
<i>Dépenses Trophée pour la bio.</i>	390			390
Dettes fiscales et sociales :	22 186			22 186
<i>Etat charges à payer</i>	22 186			22 186
TOTAL	33 076			33 076

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	2 000				
Opérateurs ABC	11 467				
TOTAL	13 467				