

Fonds de dotation pour la biodiversité

71 Boulevard National

92250 LA GARENNE-COLOMBES

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2019 (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	3 520	3 500	20	0,05	3 625	6,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					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	11,97	5 000	9,26
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	36 740		36 740	87,98	43 341	80,27
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	45 260	3 500	41 760	100,00	53 997	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 000 075	958 315	41 760	100,00	53 997	100,00

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000	23,95	10 000	18,52
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-12 673	-30,34	-2 781	-5,14
Résultat de l'exercice	70	0,17	-9 892	-18,31
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)	-2 603	-6,22	-2 673	-4,54
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	8 200	19,64	8 200	15,19
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	8 200	19,64	8 200	15,19
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 936	52,53	24 235	44,88
Autres	14 227	34,07	24 235	44,88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	36 163	86,60	48 470	89,76
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	41 760	100,00	53 997	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents	31 267			
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				
SOPTOM	2 000		2 000	
OPERATEURS ABC			11 467	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (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	-10 200	-100,00		
Autres produits			2 540	100,00	3 076	23,17	-536	-17,42		
Reprise sur provisions, dépréciations										
Transfert de charges										
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 540	100,00	13 276	100,00	-10 736	-80,86		
Total des produits d'exploitation (I)			2 540	100,00	13 276	100,00	-10 736	-80,86		
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			10 008	394,02			10 008	N/S		
Sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (IV)			10 008	394,02			10 008	N/S		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			12 548	494,02	13 276	100,00	-728	-5,47		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					-9 892	-74,50	9 892	-100,00		
TOTAL GENERAL			12 548	494,02	23 167	174,50	-10 619	-45,83		
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			354	13,94	2 914	21,95	-2 560	-87,84		
Services extérieurs										
Autres services extérieurs			10 614	417,87	12 054	90,80	-1 440	-11,94		
Impôts, taxes et versements assimilés										
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Autres charges de personnel										
Subventions accordées par l'association										

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			8 200	61,77	-8 200	-100,00
Autres charges	10	0,39			10	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	10 978	432,20	23 167	174,50	-12 189	
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	1 500	59,06			1 500	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 500	59,06			1 500	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	12 478	491,26	23 167	174,50	-10 689	-46,13
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	70	2,76			70	N/S
TOTAL GENERAL	12 548	494,02	23 167	174,50	-10 619	-45,83
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature			24 000			
Dons en nature						
TOTAL			24 000			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services			24 000			
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL			24 000			

Fonds de dotation pour la biodiversité

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

PREAMBULE-EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'exercice social clos le 30/06/2020 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 41 760 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 70 E.

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, explicitée au paragraphe 1.5 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 lesdits 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 30/06/2020 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
- Les dépenses de l'exercice se rattachent à :

1. aux programmes Save your logo et Soutien aux atlas de la biodiversité 9 445 €

Les dépenses se répartissant en 3 catégories :

- o Les dépenses opérationnelles, qui correspondent aux opérations de conservation sur le terrain 0 €
- o Les dépenses de faire savoir, qui constituent des actions de communication générale 1 212 €
- o Les dépenses administratives nécessaires au bon fonctionnement du fonds 8 233 €

1.3 Autres éléments significatifs – COVID-19 :

La situation dans le contexte épidémique actuel reste incertaine.

A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité.

Toutefois, la société ne ressent pas d'effet significatif du COVID-19 à ce jour.

1.4 Evènements post clôture :

La Société d'Etude et de Gestion Financière Meeschaert s'est engagé à verser au profit du fonds un don de 31 267 euros au titre de l'année 2020.

1.5 Continuité d'exploitation :

De ce fait, à la date d'arrêté des comptes, la direction du Fonds de dotations n'a pas d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation.