

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS POUR L'ARBRE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Bilan au 30/09/2022

38 Rue Saint Sabin
75011 Paris 11

SIRET : 88801199600012

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques de l'exercice 1/5	9
Faits caractéristiques de l'exercice 2/5	10
Faits caractéristiques de l'exercice 3/5	11
Faits caractéristiques de l'exercice 4/5	12
Faits caractéristiques de l'exercice 5/5	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des créances et dettes	16
Variation des fonds propres art.431-5	17
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Au 30/09/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 437	214	1 222	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 437	214	1 222	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	941 850		941 850	826 312
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	401 302		401 302	565 897
Charges constatées d'avance	918		918	119
TOTAL III	1 344 070		1 344 070	1 392 329
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 345 507	214	1 345 293	1 392 329

Bilan Passif

Bilan Passif	30/09/2022	30/09/2021
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette		
Fonds propres consommables	1 272 310	956 719
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	1 272 310	956 719
Comptes de liaison 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		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 088	119 130
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 143	25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 752	316 455
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	72 983	435 610
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 345 293	1 392 329

Compte de résultat

Compte de résultat	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	918 608	860 774
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	
TOTAL I	918 609	860 774
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	169 050	200 663
Aides financières	717 670	660 190
Impôts, taxes et versements assimilés	2 131	
Salaires et traitements	21 951	
Charges sociales	7 884	
Dotations aux amortissements et dépréciations	214	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5	
TOTAL II	918 906	860 853
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-297	-80
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	390	105
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	390	105
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	390	105
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	94	25

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	94	25
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	919 000	860 878
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	919 000	860 878
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 518	
Bénévolat		
TOTAL	7 518	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	7 518	
Personnel bénévole		
TOTAL	7 518	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 345 293 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Pour développer l'arbre et la haie, le Fonds pour l'Arbre a proposé huit aides distinctes, au cours de l'exercice 2021-2022, que sont :

- l'aide à la plantation + bonus pour les plants de la marque Végétal local (aide n°1) ;
- l'aide au développement de la filière Végétal local qui consiste non seulement à développer la filière, mais aussi à collecter des graines en vue d'augmenter le volume de plants disponibles auprès des pépiniéristes (aide n°2) ;
- l'aide à la mise en œuvre du Label Haie qui consiste à accompagner les agriculteurs, de 10 territoires par an, dans la gestion durable de leurs haies (aide n°3) ;
- l'aide aux référents régionaux Label Haie qui consiste à coordonner le déploiement du label à l'échelle régionale (aide n°4) ;
- l'aide dite "AFAC Régionale" qui a pour objectif de soutenir les AFAC Régionales, déjà constituées, dans le but de pérenniser leurs activités (aide n°5) ;
- l'aide dite "Nouvelle AFAC Régionale" qui consiste à accompagner le démarrage de la structure en soutenant, par exemple, une embauche ou un événement de lancement (aide n°6) ;
- l'aide aux correspondants locaux Végétal local qui consiste à coordonner le déploiement de la filière à l'échelle régionale (aide n°7) ;
- l'aide relative à l'animation de chantiers participatifs pour les mécènes (aide n°8).

Description de l'activité de l'entité

Le Fonds de dotation « Fonds pour l'Arbre » a pour objet de contribuer à restaurer et préserver la biodiversité dans les espaces ruraux, à atteindre le bon état écologique des réserves et des cours d'eau et la neutralité carbone, à maintenir la qualité des paysages ruraux, à réduire l'usage des produits phytosanitaires, à atténuer les impacts du changement climatique et à concourir à la préservation et au déploiement des haies et des arbres champêtres en France.

En lien avec les missions d'intérêt général environnemental de l'AFAC-Agroforesteries et de la Fondation Yves Rocher, le Fonds soutient les actions liées à la plantation et à la gestion durable de toutes les formes de systèmes agroforestiers. Le Fonds pour l'Arbre a conclu une convention de partenariat et de coopération avec l'AFAC-Agroforesteries.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Mobilier de bureau et informatique

3 ans

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en raison :

- du peu d'ancienneté des salariés du Fonds pour l'Arbre ;
- de l'absence de salariés proches de l'âge légal de départ en retraite.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des montants conventionnés à recevoir pour les programmes Plantons des saisons 2021-2022, 2022-2023, 2023-2024 et 2024-2025.

Le montant total s'élève à 941 520,80€ et se répartit de la manière suivante :

- Fondations et Fonds de dotation : 751 520,80€
- Entreprises privées : 190 000€

Catégorie de donateurs	Dénomination du donateur	Montant	Saisons à financer
Fondations et Fonds de dotation	1% for the Planet	230 260,80€	2022-2023
Fondations et Fonds de dotation	Fondation Ecotone	52 826€	2022-2023
Fondations et Fonds de dotation	Fondation Yves Rocher	378 434€	135 000€ : 2021-2022 242 434€ : 2022-2023
Fondations et Fonds de dotation	Fondation Nature & Découverte	90 000€	30 000€ : 2022-2023 30 000€ : 2023-2024 30 000€ : 2024-2025
Entreprises privées	La Boulangère	100 000€	50 000€ : 2023-2024 50 000€ : 2024-2025
Entreprises privées	Olga	90 000€	30 000€ : 2022-2023 30 000€ : 2023-2024 30 000€ : 2024-2025

Contributions volontaires en nature

Au cours de l'exercice 2021-2022, le Le Fonds pour l'Arbre a bénéficié d'une prestation en nature, dans le cadre du développement d'un outil de massification et de facilitation des animations, exécutée par la société Wavestone. Celle-ci a contribué à l'écriture du cahier des charges ainsi qu'à la définition du parcours utilisateur, à raison de 41 jours valorisés 7 517,69€.

e Fonds digit

Information sur la politique de l'entité en matière de consommation de la dotation consommable

La dotation consommable au 30/09/2022 est constituée par :

- le solde du budget 2021-2022 à réaffecter : 27 817,73€
- Le budget 2021-2022 de 946 425,93€ a été consommé à hauteur de 918 608,20€
- les dotations affectées à l'exercice 2022-2023 : 1 009 492€
- les dotations affectées à l'exercice 2023-2024 : 110 000€
- les dotations affectées à l'exercice 2024-2025 : 110 000€
- la dotation initiale non affectée : 15 000€

Faits caractéristiques de l'exercice 1/5

- Autres dettes

Les autres dettes s'élèvent à 49 752€ pour la saison 2021-2022 du programme Plantons et sont principalement constituées des soldes à reverser au 30/09/2022 aux partenaires du Fonds pour l'Arbre comme suit :

Catégorie partenaires	Solde à reverser au 30/09/2022
Partenaires opérateurs	13 433,65 €
Partenaires AFAC Nationale	36 166,05 €
Notes de frais	152,15 €
Total	49 751,85 €

- Reversements aux partenaires

Les sommes conventionnées pour la saison 2021-2022 du programme Plantons à reverser aux partenaires du Fonds pour l'Arbre sont enregistrées en totalité dans les comptes de charges et font l'objet d'un ajustement en fin de saison.

Le montant total des sommes conventionnées et ajustées au titre de la saison 2021-2022 (comprenant les soldes à reverser) s'élève à 717 670,37€ répartie de la manière suivante :

Catégorie partenaires	Montants des reversements conventionnés et ajustés au 30/09/2022
Partenaires opérateurs	535 186,71 €
AFAC Régionales	35 092,78 €
AFAC Nationale	147 390,88 €
Total	717 670,37 €

- Récapitulatif des versements conventionnés AFAC Régionales et AFAC Nationale

Les sommes conventionnées et reversées aux partenaires AFAC Régionales correspondent à des conventions de partenariat et celles conventionnées et reversées à l'AFAC Nationale s'inscrivent dans le cadre du partenariat de coopération pour la coordination du Fonds pour l'Arbre.

Au titre de la saison 2021-2022, le montant conventionné avec les partenaires AFAC est de 182 483,66€.

Faits caractéristiques de l'exercice 2/5

Partenaires AFAC	Montant
AFHAC Occitanie	13 760,00 €
AFAC Pays de la Loire	9 760,00 €
AFAC Hauts-de-France	4 147,50 €
AFAC Haies et Bocage de Normandie	7 425,28 €
AFAC Nationale	147 390,88 €
Total	182 483,66 €

- Récapitulatif des versements conventionnés partenaires opérateurs

Dénomination partenaires	Montant conventionné ajusté saison 2021-2022
ADAF	6 730,56 €
Arbres et Paysages 11	3 086,00 €
Arbres et Paysages d'Autun	19 078,78 €
Arbres Haies Paysages 46	3 117,50 €
Arbres, Haies, Paysages d'Aveyron	20 498,38 €
Association Agrofile	11 601,15 €
Association Arbre et Agriculture en Aquitaine	2 131,12 €
Association Campagnes Vivantes 82	15 370,73 €
Association COPAGE	5 984,00 €
Association Prom'Haies en Nouvelle-Aquitaine	40 372,78 €
Bio en Grand Est	2 401,50 €
Bocage Pays Branché	19 350,00 €
Canopée reforestation	2 401,50 €
CAUE de la Creuse	5 197,78 €
Chambre d'Agriculture des Bouches du Rhône	3 902,62 €
Chambre d'Agriculture de Charente-Maritime	6 830,00 €
Chambre d'Agriculture de l'Ariège	10 000,00 €
Chambre d'Agriculture des Pays de la Loire - Territoire de la Vendée	6 621,00 €
Chambre d'Agriculture des Pays de la Loire - Territoire de Loire Atlantique	7 581,38 €
Chambre d'Agriculture des Pays de la Loire - Territoire sarthois	3 910,00 €

Faits caractéristiques de l'exercice 3/5

Chambre d'Agriculture des Pays de la Loire - Territoire du Maine et Loire	12 590,00 €
CIVAM de Valençay et du Pays de Bazelle	1 633,50 €
CIVAM PACA	2 000,00 €
Coat Nerzh Breizh	4 000,00 €
Communauté d'Agglomération Dinan Agglomération	10 000,00 €
Communauté d'Agglomération Sète agglomération Méditerranée	10 000,00 €
Communauté de Communes des Hauts de Flandre	2 785,50 €
Communauté de Communes du Pays entre Loire et Rhône (CoPLER)	1 920,00 €
Communauté de Communes Saône-Beaujolais	2 401,50 €
Commune de Valdallière	2 401,50 €
CPIE Loire Océane	1 337,44 €
CPIE Sèvre et Bocage	2 695,72 €
CPIE Val de Vilaine	2 195,05 €
EDEN - Etude Des Equilibres Naturels	872,99 €
EPLFPA de Saint-Paul	119,00 €
Euskal Herriko Laborantza Ganbara	2 479,75 €
Fédération Départementale des Chasseurs de Haute-Marne	1 317,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs de Loir-et-Cher	1 441,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs de l'Eure	2 401,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs de la Loire	4 593,33 €
Fédération Départementale des Chasseurs de la Vendée	5 102,00 €
Fédération Départementale des Chasseurs de la Vienne	1 633,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs de Maine-et-Loire	1 381,89 €
Fédération Départementale des Chasseurs de Seine-et-Marne	2 401,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs de Seine-Maritime	4 321,50 €
Fédération Départementale des Chasseurs des Côtes d'Armor	4 000,00 €
Fédération Départementale des Chasseurs des Deux Sèvres	1 367,20 €
Fédération Départementale des Chasseurs du Doubs	16 437,28 €
Fédération Régionale des Chasseurs des Hauts de France	15 470,00 €
Fédération Régionale des Chasseurs des Pays de la Loire	5 197,78 €
France Nature Environnement Bourgogne Franche-Comté	6 816,88 €
Haies vives d'Alsace	14 585,28 €
Horizon Bocage	1 393,10 €
Les Jardins du Cygne	9 085,75 €
Les Planteurs Volontaires	29 652,90 €
Maison Botanique	3 284,25 €

Faits caractéristiques de l'exercice 4/5

Maison de la Nature et de l'Environnement 65 / Arbre et Paysage 65	2 017,50 €
Parc Naturel Régional de l'Avesnois	19 589,66 €
Parc Naturel Régional de la Brenne	21 755,38 €
Parc Naturel Régional de Lorraine	6 465,49 €
Parc Naturel Régional des Caps et Marais d'Opale	5 386,60 €
Parc Naturel Régional des Marais du Cotentin et du Bessin	3 950,00 €
Parc Naturel Régional du Pilat	11 441,50 €
Parc Naturel Régional Normandie-Maine	1 920,00 €
SIMA COISE	13 169,50 €
Syndicat d'Eau du Nord Ouest Mayennais (SENO)	10 000,00 €
Syndicat Mixte du bassin versant de l'Arques et des bassins versants côtiers adjacents	1 920,00 €
Syndicat Mixte du Bassin Versant de l'Armançon	1 920,00 €
Syndicat Mixte du Grand Bassin de l'Oust (SMGBO)	5 881,11 €
Union des Forêts et des Haies Auvergne Rhône Alpes (mission Haies AuRA)	32 453,26 €
Conservatoire d'Espaces Naturels de Nouvelle-Aquitaine	3 277,78 €
Jura Nature Environnement (FNE39)	3 277,78 €
Syndicat des Eaux du Bas-Léon	3 277,78 €
Total	535 186,71€

- Récapitulatif des prestations d'animations de plantation de haies et d'arbres

Dénomination prestataires de service	Montant conventionné ajusté saison 2021-2022
AGROECO Expert	1 763,80 €
AGROOF SCOP	11 307,46 €
Arbre et Paysage 32	11 307,50 €
Arbres et Paysages en Gironde	6 815,13 €
Association Arbres et Paysages Tarnais	17 450,00 €
Association Terres et Bocages	0,00 €
Atelier Agriculture Avesnois-Thiérache	17 750,73 €
EIRL De La Haie à La Forêt	4 755,50 €
LUCIOLE	6 804,78 €
Mission Bocage	34 638,68 €
Paysage de Mares Haies d'Arbres	2 320,32 €

Faits caractéristiques de l'exercice 5/5

SCIC Bois Bocage Energie	20 292,75 €
SCIC Mayenne Bois Energie	4 000,00 €
Sylvagraire	5 984,00 €
Sylvaloir	3 527,00 €
Total	148 717,65€

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			1 437
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			1 437
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL			1 437

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			1 437	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			1 437	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			1 437	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		214		214
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		214		214
TOTAL GÉNÉRAL		214		214

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	941 850	941 850	
Charges constatées d'avance	918	918	
TOTAL	942 768	942 768	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 088	14 088		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 297	4 297		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 750	2 750		
Impôts sur les bénéfices	94	94		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 002	2 002		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	49 752	49 752		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 983	72 983		

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Dotations consommables	956 719		1 234 199	918 608	1 272 310
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	956 719		1 234 199	918 608	1 272 310

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2022	30/09/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 222.36		1 222.36	-
21830000 Mat. de bureau et mat. informatique	1 436.50		1 436.50	-
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-214.14		-214.14	-
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 222.36		1 222.36	
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	941 849.63	826 312.05	115 537.58	13.98
46710000 Collectif donateurs	941 520.80	826 207.26	115 313.54	13.96
46870000 Produits à recevoir	328.83	104.79	224.04	213.33
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	401 302.23	565 897.21	-164 594.98	-29.09
51200000 Banque Transatlantique - Compte courant	16 135.95	315 897.21	-299 761.26	-94.89
51210000 Banque Transatlantique - Compte épargne	385 166.28	250 000.00	135 166.28	54.07
Charges constatées d'avance	918.48	119.36	799.12	671.43
48600000 Charges constatées d'avance	918.48	119.36	799.12	671.43
TOTAL III	1 344 070.34	1 392 328.62	-48 258.28	-3.47
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2022	30/09/2021		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 345 292.70	1 392 328.62	-47 035.92	-3.38

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2022	30/09/2021		
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette				
Fonds propres consommables	1 272 309.73	956 718.65	315 591.08	32.99
10810100 Dot. consommable initiale - Fondation Yves Rocher (FYR)	7 500.00	7 500.00		
10810200 Dot. consommable initiale - Association AFAC Agroforesteries	7 500.00	7 500.00		
10810300 Dot. consommables - Programme 2020 2021 - Fondation & Fonds d...	850 900.23	850 900.23		
10810400 Dot. consommables - Programme 2020 2021 - Entreprises privées	120 000.00	120 000.00		
10810500 Dot. consommables - Programme 2021 2022 - Fondation & Fonds d...	716 299.28	709 926.00	6 373.28	0.90
10810600 Dot. consommables - Programme 2021 2022 - Entreprises privées	120 000.00	80 000.00	40 000.00	50.00
10810700 Dot. consommables - Programme 2022 2023 - Fondation & Fonds d...	509 492.00	41 666.00	467 826.00	+1 000.00
10810800 Dot. consommables - Programme 2022 2023 - Entreprises privées	500 000.00		500 000.00	-
10810900 Dot. consommables - Programme 2023 2024 - Fondations & Fonds d...	30 000.00		30 000.00	-
10811000 Dot. consommables - Programme 2023 2024 - Entreprises privées	80 000.00		80 000.00	-
10811100 Dot. consommables - Programme 2024 2025 - Fondations & Fonds d...	30 000.00		30 000.00	-
10811200 Dot. consommables - Programme 2024 2025 - Entreprises privées	80 000.00		80 000.00	-
10891030 Dot. consommables inscrites au CR - Programme 2020 2021 - Fond...	-850 900.23	-740 773.58	-110 126.65	-14.87
10891040 Dot. consommables inscrites au CR - Programme 2020 2021 - Entre...	-120 000.00	-120 000.00		
10891050 Dot. consommables inscrites au CR - Programme 2021 2022 - Fond...	-688 481.55		-688 481.55	-
10891060 Dot. consommables inscrites au CR - Programme 2021 2022 - Entre...	-120 000.00		-120 000.00	-
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 272 309.73	956 718.65	315 591.08	32.99
Comptes de liaison 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				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2022	30/09/2021		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 088.20	119 129.95	-105 041.75	-88.17
40100000 Fournisseurs	9 116.40	106 224.68	-97 108.28	-91.42
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 971.80	12 905.27	-7 933.47	-61.47
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	9 142.92	25.15	9 117.77	+1 000.00
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 557.29		2 557.29	-
42820000 Dettes provisionnées pour CP	1 295.16		1 295.16	-
42821000 Dettes provisionnées pour RTT	445.00		445.00	-
43100000 Sécurité sociale	1 493.63		1 493.63	-
43702000 AG2R Réunica Prévoyance	152.98		152.98	-
43703000 B2V GESTION Retraite	411.91		411.91	-
43708000 Compte par défaut des autres organismes	19.88		19.88	-
43820000 Cotisations sociales sur prov. CP	499.80		499.80	-
43821000 Cotisations sociales sur prov. RTT	171.73		171.73	-
44210000 Prélèvements à la source (IR)	97.06		97.06	-
44400000 État impôts sur les bénéfices	93.68	25.15	68.53	276.00
44711000 Taxe sur les salaires	1 578.69		1 578.69	-
44863000 Formation continue	308.20		308.20	-
44864000 Taxe d'apprentissage	17.91		17.91	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	49 751.85	316 454.87	-266 703.02	-84.28
46721000 Partenaires - Opérateurs IG	13 433.65	263 675.83	-250 242.18	-94.91
46723000 Partenaires - AFAC régionales		3 904.00	-3 904.00	-100.00
46724000 Partenaire - AFAC nationale	36 166.05	48 875.04	-12 708.99	-26.00
46730000 Notes de frais	152.15		152.15	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	72 982.97	435 609.97	-362 627.00	-83.25
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 345 292.70	1 392 328.62	-47 035.92	-3.38

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2022	30/09/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	918 608.20	860 773.58	57 834.62	6.72
75320300 Quotes-parts de dot. consommable virée au CR	918 608.20	860 773.58	57 834.62	6.72
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1.28		1.28	-
75800000 Prod. divers de gestion courante	1.28		1.28	-
TOTAL I	918 609.48	860 773.58	57 835.90	6.72
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	169 049.79	200 663.18	-31 613.39	-15.75
60400000 Achats d'études et prestations de service		171 487.64	-171 487.64	-100.00
60400001 PS - Aide à la plantation (aide n°1)	81 221.26		81 221.26	-
60400002 PS - Développement filière Végétal Local (aide n°2)	26 429.27		26 429.27	-
60400003 PS - Mise en oeuvre Label Haie (aide n°3)	10 000.00		10 000.00	-
60400004 PS - Référents régionaux Label Haie (aide n°4)	16 000.00		16 000.00	-
60400007 PS - Correspondants Végétal Local (aide n°7)	13 111.12		13 111.12	-
60400008 PS - Animation plantation (aide n°8)	1 956.00		1 956.00	-
60630000 Fournt. d'entretien et de petit équipement	191.44		191.44	-
61100000 Sous-traitance générale	4 200.00		4 200.00	-
61110000 Maintenance informatique	1 037.25		1 037.25	-
61111000 Abonnement informatique	282.42		282.42	-
61610000 Assurance	779.43	132.38	647.05	490.15
62261000 Honoraires comptables	4 950.00	4 950.00		
62261100 Honoraires juridiques	0.40	8 000.00	-7 999.60	-100.00
62261110 Honoraires CAC	3 000.00	3 000.00		
62261111 Honoraires social	826.20		826.20	-
62261200 Honoraires communication		11 730.00	-11 730.00	-100.00
62360000 Catalogues et imprimes	1 104.00		1 104.00	-
62560000 Missions	985.50	1 031.16	-45.66	-4.36
62570000 Réceptions	2 455.40		2 455.40	-
62700000 Services bancaires et assimilés	520.10	332.00	188.10	56.63
Aides financières	717 670.37	660 189.57	57 480.80	8.71
65711000 Aide n°1 - Aide à la plantation	318 826.31	475 616.53	-156 790.22	-32.97
65711002 Aide n°2 - Développement filière végétal local	49 435.15		49 435.15	-
65711003 Aide n°3 - Mise en oeuvre Label Haie	90 000.00		90 000.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2022	30/09/2021	Montant	%
65711004 Aide n°4 - Réfèrents régionaux Label Haie	26 000.00		26 000.00	-
65711005 Aide n°5 - AFAC Régionales	9 760.00		9 760.00	-
65711006 Aide n°6 - Nouvelles AFAC Régionales	18 055.00		18 055.00	-
65711007 Aide n°7 - Correspondant local végétal local	45 888.92		45 888.92	-
65711008 Aide n°8 - Animation plantation	12 314.11		12 314.11	-
65713000 AFAC Régionales - Aide création		19 520.00	-19 520.00	-100.00
65714000 AFAC Nationale - Partenariat de coopération (QP 17%)	147 390.88	165 053.04	-17 662.16	-10.70
Impôts, taxes et versements assimilés	2 131.48		2 131.48	-
63110000 Taxe sur les salaires	1 578.69		1 578.69	-
63120000 Taxe d'apprentissage	135.24		135.24	-
63330000 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	417.55		417.55	-
Salaires et traitements	21 950.92		21 950.92	-
64110000 Salaires bruts	19 311.50		19 311.50	-
64121000 Var. Provision CP	1 295.16		1 295.16	-
64122000 Var. Provision RTT	445.00		445.00	-
64130000 Primes brutes	572.44		572.44	-
64140000 Indemnités et avantages divers	326.82		326.82	-
Charges sociales	7 884.28		7 884.28	-
64510000 Cotisations URSSAF	4 481.97		4 481.97	-
64520000 Cotisations mutuelle & prévoyance	306.22		306.22	-
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	1 476.58		1 476.58	-
64540000 Cotisations Chômage	835.10		835.10	-
64580000 Financement paritarisme	19.88		19.88	-
64581000 Var. Cotisations sur Prov. CP	499.80		499.80	-
64582200 Var. Cotisations sur Prov. RTT	171.73		171.73	-
64750000 Médecine du travail, pharmacie	93.00		93.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	214.14		214.14	-
68112000 Dot. amort. immob. corp.	214.14		214.14	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5.14	0.47	4.67	-
65800000 Charges diverses de gestion courante	5.14	0.47	4.67	-
TOTAL II	918 906.12	860 853.22	58 052.90	6.74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-296.64	-79.64	-217.00	272.48
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	390.32	104.79	285.53	271.43
76800000 Autres produits financiers	390.32	104.79	285.53	271.43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	390.32	104.79	285.53	272.48
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	390.32	104.79	285.53	272.48

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2022	30/09/2021	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	93.68	25.15	68.53	272.49
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	93.68	25.15	68.53	276.00
69500000 Impôts sur les sociétés	93.68	25.15	68.53	276.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	918 999.80	860 878.37	58 121.43	6.75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	918 999.80	860 878.37	58 121.43	6.75
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				