

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée de l'Association « URCPIE des Pays de la Loire »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « URCPIE des Pays de la Loire » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Ces appréciations ont porté sur les montants inscrits en fonds dédiés à la clôture de l'exercice, soit : 401 104 € au 31/12/2022. Nous avons vérifié que le traitement comptable de ces ressources respectait le Règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, Art. 132-1 à 132-4. Nous nous sommes donc assurés que la fraction de subvention dédiée à un « projet défini » qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ». Ces appréciations n'appellent pas d'observation particulière.

Les appréciations, ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels aux membres, étant précisé qu'aucun commentaire de gestion n'a été porté à notre appréciation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Treillières,
Le 22 mai 2023

Pour la S.A.R.L. EQUIVALENCES AUDIT,

O. MOCQUARD
Commissaire aux Comptes



EQUIVALENCES AUDIT S.A.R.L.
Société de Commissariat aux Comptes inscrite

3, rue Maria Telkes – 44119 TREILLIERES

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
Le 23/05/2023

BILAN AU 31/12/2022

<u>ACTIF</u>		<u>2021</u>	<u>2022</u>
Immobilisations nettes		0 €	0 €
dont	Immobilisations Incorporelles		
	Immobilisations corporelles	10 914 €	10 914 €
	Immobilisations financières		
	- Amortissements immobilisation	-10 914 €	-10 914 €
Avances et acomptes			1 000 €
Produits à recevoir (créances)		140 964 €	277 091 €
dont	Clients facturation	806 €	4 201 €
	subventions	140 158 €	272 890 €
Disponibilités		315 002 €	433 060 €
dont	Comptes de placement	276 549 €	278 072 €
	Disponibilités	38 454 €	154 988 €
Charges constatées d'avance		35 107 €	51 092 €
TOTAL ACTIF		491 073 €	762 243 €
<u>PASSIF</u>			
Fonds propres		112 458 €	157 399 €
dont	Report à nouveau	63 575 €	112 458 €
	Subv. Invest. s/biens non renouvelables		
	Résultat de l'exercice	48 883 €	44 940 €
Fonds dédiés sur subvention		239 035 €	402 104 €
Emprunt moyen terme			
Provisions pour risques et charges			
Dettes à court terme		139 580 €	202 741 €
dont	Capital des emprunts à moyen terme < 1 an		
	Dettes financières CT (Découvert et Dailly)		
	Dettes CPIE Pays de la Loire	122 974 €	173 300 €
	Dettes fournisseurs	15 466 €	20 628 €
	Dettes fiscales et sociales		3 076 €
	Produits constatés d'avance/Charges à payer	1 140 €	5 737 €
TOTAL PASSIF		491 073 €	762 243 €

Compte de résultat 2022 - 1^{er} janvier au 31 décembre 2022

CHARGES	2021	2022	PRODUITS	2021	2022
Sous Traitance des CPIE 2021	86 843 €	170 770 €	Vente et prestations	4 398 €	21 108 €
CPIE Fonctionnement actions régionales	86 842,87	64 407,73			
CPIE Loire Anjou			Souscription Atlas	3 759,70 €	474,30 €
CPIE Sèvres et Bocage					
CPIE Pays de Nantes			Prestations Portraits		750,00 €
CPIE Loire Océane					
CPIE Logne et Grandlieu			Prestations Mares	638,40 €	18 441,54 €
CPIE Mayenne Bas Maine					
CPIE Vallée Sarthe et Loir			Participation Base de données		1 442,00
CPIE Portraits		22 750,00 €			
CPIE Mares et Amphibiens		69 112,00 €			
CPIE Coordination Fonctionnement URCPiE					
CPIE Pays de Nantes – coordination		4 000,00 €			
CPIE VSL – administration et communication		4 000,00 €			
CPI MBM et SB – représentation Régionale		2 500,00 €			
CPIE mission réseau		4 000,00 €			
Autres sous traitances	16 005 €	89 501 €	74 Subventions	380 370 €	483 140 €
CEN Aquitaine		2 250 €			
Formation entreprises et biodiversité	1 450 €				
Editions – Ouvrage – Tome 3 + Atlas	7 235,30 €				
Curages Mares	4 740,00 €	87 250,88 €			
ADDT Vendée	2 580,00 €				
Frais fonctionnement URCPiE	19 793 €	22 959 €			
Fournitures administratives	334 €	686 €	DREAL		
Honoraires Comptable + CAC	3 222 €	4 458 €	SRNP	45 050 €	83 800 €
Frais de communication et édition	11 677 €	6 609 €	Vie associative	12 000 €	9 000 €
Frais de déplacements	2 256 €	5 557 €	Mares et Amphibiens	229 120 €	
Missions AG Sém, CA	467 €	1 689 €			
Affranchissement		108 €	REGION		
Location		2 071 €	Volet Portrait de territoire (2	7 200 €	329 840 €
Assurance	114 €	201 €	Volet Fonctionnement	85 000 €	80 500 €
Téléphone et Internet	1 513 €	343 €			
Frais bancaire	210 €	286 €	MECENAT entreprise	2 000 €	
Cotisations			Comité Régional Randonnées Pédestre		
Documentation formation		951 €			
Taxes diverses	0 €	397 €	Autres Produits	28 359 €	244 566 €
Uniformation	0,00 €	397,46 €			
Charges de personnel	2 527 €	18 109 €	Cotisations	700 €	700 €
Cotisations URSSAF	428 €	18 109 €	Autres produits	110 €	3 308 €
Droits Auteurs	2 099 €		Intérêts bancaires	49 €	1 523 €
Dotation Fonds Dédiés	239 035 €	402 104 €	Reprise de Fonds dédiés	27 500 €	239 035 €
Fonds dédiés	239 035 €	402 104 €			
Charges exceptionnelles	41 €	34 €			
Frais exercices antérieurs	41 €	34 €			
TOTAL Intermédiaire	364 243 €	703 874 €	TOTAL Intermédiaire	413 127 €	748 814 €
RESULTAT (excédent)	48 883 €	44 940 €	RESULTAT (déficit)		
TOTAL Charges	413 127 €	748 814 €	TOTAL PRODUITS	413 127 €	748 814 €

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **762 243 €**

Le compte de résultat, présente sous forme de liste, affiche un total produits de **748 814 €** et un total charges de **703 874 €**, dégagant ainsi un résultat de **44 940 €**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et terminé le **31/12/2022**.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'UNION REGIONALE DES CPIE DES PAYS DE LOIRE (URCPiE) est un réseau d'associations locales adhérentes de l'UNCPiE et labellisées Centres Permanents d'initiatives pour l'environnement qui agissent dans le domaine de l'environnement et du développement durable, sur la région des Pays de la Loire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'URCPiE organise ses missions autour d'actions en faveur de l'environnement et du développement durable.

Les moyens mis en oeuvre :

Un conseil d'administration de 14 membres décide et gère les orientations de l'association. Un comité directeur, constitué des directrices et directeurs des 7 CPIE des Pays de Loire administre l'association sous la coordination de 2 directeurs trices désignés sur les questions administratives et de gestion de projet.

Une démarche projet est à l'oeuvre depuis 2017. Elle anime des projets futurs définis par l'association, qui concrétisent des orientations du projet en cours. Chaque projet propose un périmètre économique et financier et est piloté par un.e salarié.e des CPIE adhérents, mandaté par le conseil d'administration.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Il n'y a pas ou peu d'immobilisations en 2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour la valeur nominale. Toutes les créances et dettes figurant au bilan sont à échéance à – d'1 an.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les subventions de fonctionnement sont comprises dans les produits de l'association lorsque celle-ci a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur, et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en "produits constatés d'avance".

La part non consommée des subventions de fonctionnement est inscrite en fonds dédiés.

Fonds dédiés

Ces comptes enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être encore utilisée. Le montant comptabilisé est constaté par une dotation de même montant. Ces sommes sont ensuite reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements. Un tableau de suivi figure ci-après.

Disponibilités

Les liquidités en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Au 31/12/2022, 2 comptes de placement ont été ouverts à la caisse d'épargne et totalisent ensemble **278 072 €**

COTISATIONS : Les cotisations des adhérents, comptabilisées en produit, s'élèvent à 700 € en 2022.

FISCALITÉ : Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Faits caractéristiques de l'exercice :

PROJET PORTRAIT DE TERRITOIRE : il fait l'objet d'un financement du Conseil Régional dans le cadre d'une convention chef de fil (URCPiE) pour 4 ans (2021/2024) et de la DREAL. La signature de cette convention a pris beaucoup de temps (signée en juin 2022). Une première convention entre le président de l'URCPiE et la présidente de la Région avait été signée en mai 2021, pour « sanctuariser » les financements. Une réunion de finalisation est programmée le 16 mai avec les services de la Région.

A noter enfin que les portraits sont comptabilisés lorsqu'ils sont réalisés en totalité (document remis). Ainsi, n'est pas pris en compte dans le bilan les Portraits en cours de réalisation.

PROJET MARES ET AMPHIBIENS : Ce projet a fait l'objet d'un financement de la DREAL. Sur le premier volet, l'URCPiE prend en charge les travaux, finance l'accompagnement des CPIE via une convention signée en 2022 et chaque CPIE finance 250 € par portrait. Un deuxième volet est en cours de négociation avec la DREAL.

ANNEXE 1 : PLAN D'ACTION 2022 - Répartition par CPIE

Objectifs stratégiques (Conseil Régional)	Convention Annuelle CPIE URCPiE										TOTAL Budget URCPiE	TOTAL Budget PROJET (avec R. CPIEs)								
	LA	SB	PN	LO	LGL	MEM	VSL													
Action 1 : ANIMATION DU RESEAU REGIONAL DES CPIE DES PAYS DE LA LOIRE. (Contribution aux politiques régionales en matière d'environnement en lien avec la vie associative du réseau)			4 000,00 €				4 000,00 €													
			4 000,00 €				2 500,00 €													
					5 500,00 €		5 500,00 €													
			2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 800,00 €	18 000,00 €	20 400,00 €										
Sous-total												121 000,00 €	143 400,00 €							
Action 2 : ENTREPRISES & BIODIVERSITE (Acteurs économiques et transitions environnementales)			4 500,00 €				Budget coar													
Sous-total												6 250,00 €	6 250,00 €							
Action 3 : ACCOMPAGNEMENT DE PROJETS TERRITORIAUX INNOVANTS EN REGION PAYS DE LA LOIRE (Accompagner les territoires en faveur de la biodiversité)																				
Sous-total												11 190,00 €	11 190,00 €							
Action 4 : SCIENCES PARTICIPATIVES : conduite de projets pour la recherche, l'action publique, l'éducation de tous.																				
Sous-total												76 690,00 €	92 190,00 €							
TOTAL GENERAL hors projets spécifiques												14 287,50 €	10 287,50 €	22 787,50 €	12 287,50 €	15 500,00 €	13 287,50 €	26 537,50 €	219 940,00 €	246 445,00 €

ANNEXE 2 : Tableau de répartition de la subvention 2022 du Conseil Régional
 Subvention de 133 000 € dont 52 500 € est fléchée directement sur des actions menées par les
 CPIE adhérents.

CONSEIL RÉGIONAL / URCPPIE - Partenariat régional en faveur de la biodiversité - Subventions 2022 (Avenant N°3)

1/ Détail répartition investissement/ fonctionnement de notre partenariat 2022

Structure	N° Action	Enjeux stratégiques SRB		Dépenses éligibles	Subvention	Aide totale Région
	1		Valoriser la connaissance sur les territoires : Base de données et SINP	12 500 €	2 750 €	
	2	Formation et sensibilisation	Animation du réseau régional des cpié des pays de la Loire (ADDT, Rendez tous en terrain connu, vie du réseau)	113 900 €	55 000 €	
	3		Entreprises et biodiversité : développement de la stratégie URCPPIE et contribution à l'appel à projet entreprises et biodiversité, parcours de formation sur l'acculturation au monde de l'entreprise	10 000 €	6 250 €	
	4		Sciences participatives Pays de la Loire Grandeur Nature	29 000 €	16 000 €	
	5		Accompagnement de projets territoriaux innovants en région Pays de la Loire	83 500 €	53 000 €	
		TOTAL		248 900 €	133 000 €	133 000 €

2/ Quote part de la subvention directement fléchée aux CPIE

Structure	N° Action	Enjeux stratégiques SRB		Dépenses éligibles	Subvention	Aide totale Région
URCPPIE	6		Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire	83 500 €	500 €	63 %
Loire Anjou			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Sèvres et bocage			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Logne et Grand lieu			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Loire Océane			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Pays de Nantes			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Mayenne Bas Maine			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
Vallée de la Sarthe Loir			Accompagnement de projets territoriaux innovants En région Pays de la Loire		7 500 €	
		TOTAL		83 500 €	53 000 €	53 000 €

ANNEXE 3 : SUBVENTIONS 2022**Etat des subventions URCPIE au 31/12/2022**

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 2022									
Intitulé	Descriptif de la convention	Date de référence	Somme attribuée	Modalités de versement	Versements	Produits comptabilisés sur exercice	Reste à recevoir	Fonds dédiés	Commentaires
CPO URCPIE / Conseil Régional	Convention annuelle 2022	2022	133 000,00	Virement	66 500 € le 04/10/2022	78 000,00 €	66 500,00	Sur les 80 500 € de subvention à reverser aux CPIE terrain connu	Montant de la convention = 133 000 € dont 85 000 € de subvention à reverser aux CPIE terrain connu Reste en subvention pour URCPIE = 78 000 €
CPO URCPIE / Conseil Régional (convention spécifique Portrait)	Convention triennale Portrait 2021/2025	2022	337 040,00	Virement	130 650 € au 31/12/2022	30 000,00 €	206 390,00	299 840,00 €	Le budget Portrait (coordination, réalisation de 2 portraits et frais spécifiques) est de 40 000 € : 2/3 ont été fléchés sur la convention Région et 1/3 sur la convention DREAL pour 2022.
DREAL / service Biodiversité	Convention triennale DREAL 2022/2024 - Trame verte et bleue	2022	20 000,00	Virement	72 800 € versé le 10/11/2022	20 000,00 €	0,00	1 500 € (Rdv terrain connu)	Le budget Portrait (coordination, réalisation de 2 portraits et frais spécifiques) est de 40 000 € : 2/3 ont été fléchés sur la convention Région et 1/3 sur la convention DREAL pour 2022.
	Convention triennale DREAL 2022/2024 - Portrait de territoire	2022	36 800,00	Virement		10 000,00 €		26 800,00 €	
	Convention triennale DREAL 2022/2024 - SINP	2022	7 000,00	Virement		7 000,00 €		0,00	
DREAL / service Biodiversité	Convention triennale DREAL 2022/2024 - vie associative	2022	9 000,00	Virement		9 000,00 €		0,00	
DREAL / service Biodiversité	Convention pluriannuelle DREAL - 2022/2023 - Mares et Amphibiens	2021 / 2023	229 120,00	Virement	229 120 € le 22/09/21	151 916,00 €	0,00	72 464,00 €	La convention Mares et Amphibiens a été passée en 2021 avec la DREAL. Au 31/12/2022, 68 % des dépenses ont été engagées. Ce qui équivaut à 60 mares réalisées et 20 mares restantes à réaliser
TOTAL			542 840,00				272 890 €	326 640 €	

Fonds dédiés au 31/12/2022 et reprise des fonds dédiés au 01/01/2022

194 N° Compte	Montant	N° fact	Financiers	Période de référence	Objet	Montant Total	Commentaires
689	26 800,00	CPO UR/Région		2022	QUOTE PART 2022 subvention DREAL Portrait	36 800,00 €	subv annuelle de la DREAL, sans autres ci identifié
689	1 500,00	Arrêté subv	DREAL	2021	Quote part subv affecté Rdv en terrain connu	9 000,00 € 83 % réalisés	
689	1 500,00	Arrêté subv	REGION	2021	Quote part subv affecté Rdv en terrain connu	9 000,00 € 10/12eme de réalisé	
689	72 464,00	CPO DREAL	DREAL	2021/2023	Subv Mares et Amphibiens (2021)	224 380,00 €	
689	299 840,00	CPO Région	REGION	2021/2024	Subvention pluriannuelle PORTRAIT de TERRITOIRE	337 040,00 €	
TOTAL	402 104,00						

194 N° Compte	Montant	N° fact	Financiers	Période de référence	Objet	Montant Total	Commentaires
7894	1 530,00	CPO UR/Région	Conseil régional	2021	Quote part subv affecté Rdv en terrain connu	9 000,00 € 83 % réalisés	
7894	750,00	CPO UR/Région	Conseil régional	2021	Quote part subv affectée territoire innovant (subv UR)	4 500,00 € 10/12eme de réalisé	
7894	1 700,00	CPO UR/Région	Conseil régional	2021	Quote part subvention 2021 AtlasHerpéthro	10 000,00 € 10/12eme de réalisé	
7894	1 530,00	Arrêté subv	DREAL	2021	Quote part subv affecté Rdv en terrain connu	9 000,00 € 83 % réalisés	
7894	1 870,00	Arrêté subv	DREAL	2021	Quote part subv affectée territoire innovant (subv)	11 000,00 € 10/12eme de réalisé	
7894	1 275,00	Arrêté subv	DREAL	2020/2021	Quote part subvention 2021 AtlasHerpéthro	7 500,00 € Arrêté pour 2 années 2020/2021	
7894	6 000,00	CPO UR/Région	Conseil régional	2021	Quote part subv affectée territoire innovant (subv)	6 000,00 € temps passé par le CPIE MBM pour monter le projet	
7894	224 380,00	CPO DREAL	DREAL	2021/2023	Subv Mares et Aphibiens	229 120,00 € seuls des frais de travaux ont été engagés	
TOTAL	239 035,00						

ANNEXE 4 : Compte de régularisation fournisseurs au 31/12/2022**CAP-FNP-FOUR**

CAP : Charges à payer
FNP : Factures non parvenues
FOUR : Fournisseurs

Charges à payer						
N° Compte	Montant	N° fact	date	Fournisseurs	Objet	Mode paiement
6221	3 100,00			EQUIVALENCES	CAC 2022	
632	1 440,00			CEN Aquitaine	Hébergement Base de données	
6222	1 196,40			Cabinet Gérard POUSSIN	Honoraire préparation fiche de salaire	
TOTAL	5 736,40					

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE								
N° Compte	Montant Proratisé	N° fact	Fournisseurs		Période		Montant Total	Commentaires
					Début	Fin		
6111	4 804,00	CPO UR/CPIE	CPIE LGL	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	13 453,00	
6111	3 923,00	CPO UR/CPIE	CPIE PN	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	11 771,00	
6111	3 761,00	CPO UR/CPIE	CPIE MBM	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	17 867,00	
6111	3 153,00	CPO UR/CPIE	CPIE SB	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	12 612,00	
6111	1 343,00	CPO UR/CPIE	CPIE LO	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	13 453,00	
6111	8 484,00	CPO UR/CPIE	CPIE VSL	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	15 555,00	
6111	3 684,00	CPO UR/CPIE	CPIE LA	Programme Mares et amphibiens	01/01/22	31/12/22	13 453,00	
6112	500,00	CPO UR/CPIE	CPIE LA	Portraits de territoire	01/01/22	31/12/22	500,00	Aucun Portrait de réalisé au 12/2022
6112	7 500,00	CPO UR/CPIE	CPIE SB	Portraits de territoire	01/01/22	31/12/22	7 500,00	Aucun Portrait de réalisé au 12/2022
6112	5 000,00	CPO UR/CPIE	CPIE LO	Portraits de territoire	01/01/22	31/12/22	5 000,00	Aucun Portrait de réalisé au 12/2022
6112	7 000,00	CPO UR/CPIE	CPIE LGL	Portraits de territoire	01/01/22	31/12/22	7 000,00	Aucun Portrait de réalisé au 12/2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE LGL	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE PN	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE MBM	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE SB	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE LO	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
611	340,00	CPO UR/CPIE	CPIE VSL	Rendez en terrain connu	01/01/22	28/02/23	2 000,00	10/12eme du budget total affecté en 2022
TOTAL	51 092,00							