

Fonds de Dotation pour la biodiversité

13 Rue des Pâquerettes

94140 ALFORTVILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses

Immeuble Prado Plaza

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 16

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	190 842	190 842				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	190 842	190 842				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres				2 000	2 000-	100. 00-
	Valeurs mobilières de placement	40 865	63	40 802	32 554	8 248	25. 34
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	12 367		12 367	37 854	25 487-	67. 33-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	87		87		87	
	Total II	53 319	63	53 256	72 409	19 153-	26. 45-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	244 161	190 905	53 256	72 409	19 153-	26. 45-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	10 000	10 000		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)					
Situation nette (sous total)		10 000	10 000		
Fonds propres consommables		17 964	38 023	20 059-	52. 75-
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		27 964	48 023	20 059-	41. 77-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 292	24 385	906	3. 72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Total IV		25 292	24 385	906	3. 72
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		53 256	72 409	19 153-	26. 45-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	55	913	61	341	5 428-	8. 85-
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	27		834		807-	96. 81-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	55	939	62	175	6 235-	10. 03-
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	15	569	17	878	2 309-	12. 91-
Aides financières	40	850	46	500	5 650-	12. 15-
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	56	419	64	378	7 959-	12. 36-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	480-		2 203-		1 724	78. 24

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		245		0	244	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		298		321	23-	7. 17-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		543		321	221	68. 87
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		63		298	235-	78. 86-
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		63		298	235-	78. 86-
2. Résultat financier (III-IV)		480		23	456	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)				2 180-	2 180	100. 00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				2 200	2 200-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				2 200	2 200-	100. 00-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				20	20-	100. 00-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				20	20-	100. 00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				2 180	2 180-	100. 00-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		56 482		64 696	8 214-	12. 70-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		56 482		64 696	8 214-	12. 70-
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
20100000	FRAIS D'ETABLISSEMENT	190 842	190 842		
28010000	AMORT FRAIS ETABLISS	190 842-	190 842-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE					
AUTRES			2 000	2 000-	100. 00-
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		2 000	2 000-	100. 00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		40 802	32 554	8 248	25. 34
50350000	ACTIONS	7 494	2 500	4 994	199. 76
50650000	OBLIGATIONS	33 371	30 352	3 019	9. 95
59060000	DEP. VMP OBLIGATIONS	63-	298-	235	78. 86
DISPONIBILITES		12 367	37 854	25 487-	67. 33-
51220000	SOCIETE GENERALE	1 258	37 831	36 573-	96. 68-
51221000	SOCIETE GENERALE LIVRET	11 032	16	11 016	NS
51225000	MEESCHAERT COMPTE TITRES	77	8	69	889. 56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		87		87	
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	87		87	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		53 256	72 409	19 153-	26. 45-
TOTAL GENERAL		53 256	72 409	19 153-	26. 45-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	10 000	10 000		
10200000 FONDS ASS. SS DROITS DE REP	10 000	10 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	10 000	10 000		
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	17 964	38 023	20 059-	52. 75-
10810000 FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	174 573	138 719	35 854	25. 85
10890000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRI	156 609-	100 696-	55 913-	55. 53-
TOTAL FONDS PROPRES	27 964	48 023	20 059-	41. 77-
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 292	24 385	906	3. 72
40100000 FOURNISSEURS ET PRESTATAIRES	5 808		5 808	
40110000 OPERATEURS	12 000	11 250	750	6. 67
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	7 484	13 135	5 652-	43. 03-
TOTAL DETTES	25 292	24 385	906	3. 72
TOTAL GENERAL	53 256	72 409	19 153-	26. 45-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	55 913	61 341	5 428-	8. 85-
75320000 QP DE DOTATION CONS. INSCR. AU	55 913	61 341	5 428-	8. 85-
DONS MANUELS	27	834	807-	96. 81-
75410000 DONS	27		27	
75412000 ABADON DE FRAIS		834	834-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	55 939	62 175	6 235-	10. 03-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	15 569	17 878	2 309-	12. 91-
60410000 PRESTATAIRES EXTERNES		1 100	1 100-	100. 00-
60421000 TRAVAUX GRAPHIQUES	720	1 344	624-	46. 43-
60630000 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	332		332	
62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB	1 714	1 200	514	42. 80
62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO	5 465	5 548	83-	1. 49-
62310000 ANNONCES & INSERTION	1 753		1 753	
62370000 PUBLICATIONS	3 300	5 669	2 369-	41. 79-
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	129		129	
62780000 AUTRES FR.COMMIS.BAN	2 157	3 017	860-	28. 51-
AIDES FINANCIERES	40 850	46 500	5 650-	12. 15-
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	40 850	46 500	5 650-	12. 15-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	56 419	64 378	7 959-	12. 36-
RESULTAT D'EXPLOITATION	480-	2 203-	1 724	78. 24
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	245	0	244	NS
76800000 INTERETS LIVRET	17	0	16	NS
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	228		228	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE	298	321	23-	7. 17-
78665000 REPRISE PROV DEP VAL MOB	298	321	23-	7. 17-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	543	321	221	68. 87
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	63	298	235-	78. 86-
68665000 DOT.PROV.DEPR.VAL.MO	63	298	235-	78. 86-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	63	298	235-	78. 86-
RESULTAT FINANCIER	480	23	456	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 180-	2 180	100. 00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 200	2 200-	100. 00-
77200000 PRODUITS EXERC.ANTER		2 200	2 200-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 200	2 200-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		20	20-	100. 00-
67200000 CHARG.EXERCICES ANTE		20	20-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		20	20-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 180	2 180-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS	56 482	64 696	8 214-	12. 70-
TOTAL DES CHARGES	56 482	64 696	8 214-	12. 70-
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 53 256.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 55 939.46 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Présentation du Fonds de Dotation pour la Biodiversité (FDB):

Le Fonds de Dotation pour la Biodiversité (FDB) est un fonds de dotation qui collecte des dons des particuliers et des entreprises en vue de financer des actions de toute nature liées à la préservation et à la restauration du vivant.

Le FDB soutien les initiatives en faveur de la biodiversité, qu'il s'agisse d'actions concrètes de préservation et de restauration de la biodiversité ou d'actions de sensibilisation sur les enjeux liés à la biodiversité :

- les initiatives portées par les jeunes, en particulier les collégiens et lycéens, dans le cadre du programme Génération biodiversité,
- la protection d'espèces animales ou végétales en danger indispensables aux activités humaines et au patrimoine naturel via le programme SOS fournisseurs bénévoles,
- l'appel à projets pour la transition agroécologique,
- la préservation de l'espèce représentant le logo de l'entreprise via le programme Save your logo,
- la prise en compte de la biodiversité de proximité via le programme de soutien aux Atlas de la Biodiversité Communale.

2/ Activité de l'année :

Au titre de l'exercice clos au 30/06/2024, seul le programme Génération Biodiversité a été actif avec 57 projets soutenus.

Le FDB n'a pas de salariés.

3/ Continuité d'exploitation :

A la date d'arrêté des comptes, la direction du FDB n'a pas d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Notamment, le financement d'une saison 4 de Génération Biodiversité est d'ores et déjà assuré.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n° 2020-08.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 pour 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. Les conventions concernant Génération Biodiversité suivent le rythme de l'année scolaire, pour une réalisation des projets au cours des deux derniers trimestres avec un prix versé en deux fois, en fonction de l'avancement du projet,
- pour les conventions pluriannuelles, les tranches futures, non comptabilisées en produits ou en charges, constituent des engagements hors bilan,
- les fonds recus des mécènes sont utilisés au fur et à 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 propres. Lorsqu'une affectation est exprimée par le mécène, le suivi du don est retracé en fonds dédiés.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024				
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -				
Etat des immobilisations				
		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement		190 842		
TOTAL				
TOTAL GENERAL		190 842		
		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
		Poste à Poste	Cessions	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement				190 842
TOTAL				190 842
TOTAL GENERAL				190 842
Etat des amortissements				
Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	190 842			190 842
TOTAL				
TOTAL GENERAL	190 842			190 842

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	10 000				10 000
Situation nette	10 000				10 000
Fonds propres consommables	38 023		35 854	55 913	17 964
TOTAL I	48 023		35 854	55 913	27 964

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Charges constatées d'avance	8 7	8 7	
TOTAL	8 7	8 7	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 292	25 292		
TOTAL	25 292	25 292		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	3 ans
Immobilisations incorporelles	Linéaire	5 ans
Immobilisations corporelles	Linéaire	2 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 484
Total	7 484

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 464.80 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.