



GROUPE CHIROPHTERES DE PROVENCE

Association loi 1901

Siège social : 487, rue des Razeaux – 04230 Saint-Etienne Les Orgues

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2023



**commissaire
aux comptes**

Hervé HUGEL

Siège social : 129 Bd Françoise Duparc - 13004 Marseille

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association GCP relatifs à l'exercice 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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

Vérification du rapport financier adressé aux Adhérents de l'association GCP.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et moraux du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient au conseil d'administration 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 au conseil d'administration d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 07 mai 2024.

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'H' and 'U' followed by a flourish.

Hervé HUGEL

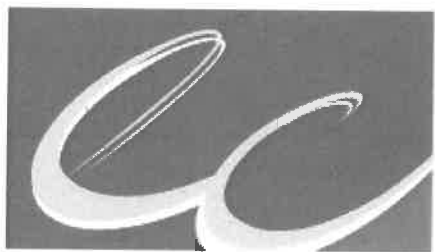
ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.



Association GROUPE CHIROPTERES DE PROVENCE
Rue des Razeaux

04530 ST ETIENNE LES ORGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association GROUPE CHIROPTERES DE PROVENCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 2 115 805 euros

Total des produits : 1 625 699 euros

Résultat net comptable : 5 708 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Aix-en-Provence
Le 22/05/2024

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 979		40 979	9 847
	Constructions	827 038	136 083	690 955	390 846
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	138 594	127 046	11 547	9 332
	Autres immobilisations corporelles	65 418	42 770	22 648	36 093
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	500		500	500
TOTAL (I)		1 072 529	305 900	766 629	446 618
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	178 017		178 017	147 295
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				11 678
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	181 225	62 712	118 514	105 039
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	669 701		669 701	783 348
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	376 474		376 474	505 710
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 469		6 469	2 297
	TOTAL (II)	1 411 887	62 712	1 349 175	1 555 368
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 484 416	368 611	2 115 805	2 001 986
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				500	500
(3) dont à plus d'un an					62 712

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	38 185	38 185
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	150 595	150 595
	Autres		
	Report à nouveau	7 963	
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 708	7 963
	Total des fonds propres (situation nette)	202 450	196 742
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	633 785	705 975
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	633 785	705 975
	Total des fonds propres	836 235	902 717
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	501 271	337 148
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	34 675	15 046
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	535 946	352 194
Provisions	Provisions pour risques	88 981	100 611
	Provisions pour charges	321 354	288 778
	Total des provisions	410 335	389 389
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	69 726	79 509
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 859
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 577	31 409
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	141 011	106 761
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 478	13 342
	Produits constatés d'avance	88 498	113 806
	Total des dettes	333 289	357 686
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 115 805	2 001 986
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 707,59	7 962,55
	(1) Dont à moins d'un an	333 289	275 101
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	841	833
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	377 810	448 001
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	545 250	323 986
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	24 549	5 132
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	188 534	205 642
	Utilisations des fonds dédiés	276 196	176 018
	Autres produits	106 097	88 520
Total des produits d'exploitation		1 519 277	1 248 132
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	175 776	192 450
	Aides financières	15 053	13 517
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 807	16 939
	Salaires et traitements	488 297	463 204
	Charges sociales	136 320	131 404
	Dotation aux amortissements et dépréciations	285 787	43 536
	Dotation aux provisions		194 200
	Reports en fonds dédiés	459 949	183 602
	Autres charges	526	25 000
Total des charges d'exploitation		1 579 515	1 263 851
RESULTAT D'EXPLOITATION		(60 238)	(15 719)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(60 238)	(15 719)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	818	178
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 473	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		32 292	178
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 843	
	Intérêts et charges assimilées	1 298	1 466
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		21 141	1 466
RESULTAT FINANCIER		11 150	(1 288)
RESULTAT COURANT avant impôts		(49 087)	(17 007)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 940	8 772
	Sur opérations en capital	72 191	21 152
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		90
	Total des produits exceptionnels	74 130	30 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15 950	4 164
	Sur opérations en capital	2 615	5
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		18 565	4 169
RESULTAT EXCEPTIONNEL		55 565	25 845
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		770	876
TOTAL DES PRODUITS		1 625 699	1 278 324
TOTAL DES CHARGES		1 619 991	1 270 362
EXCEDENT ou DEFICIT		5 708	7 963
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		4 197	9 134
Prestations en nature			
Bénévolat		9 713	30 583
TOTAL		13 910	39 717
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		4 197	9 134
Prestations			
Personnel bénévole		9 713	30 583
TOTAL		13 910	39 717

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 115 805** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 625 699** euros
 - un total charges de **1 619 991** euros
 - dégagé un résultat de **5 708** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association GROUPE CHIROPTERES DE PROVENCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Le groupe Chirochoptère de Pronvence à pour objet l'étude des Chirochoptères et de leurs écosystèmes, leur protection et la sauvegarde de leurs habitats.

Les moyens mis en place sont principalement la maitrise foncière et des partenariats avec des organismes publics ou prives.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **2 115 805 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 625 699 euros** et un total **charges** de **1 619 991 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **5 708 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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 et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	9 847		31 338		206	40 979
	Constructions sur sol propre	86 634					86 634
	sur sol d'autrui	60 611		35 192			95 803
	instal. agencet aménagement	304 868		343 689		3 956	644 601
	Instal technique, matériel outillage industriels	131 316		7 278			138 594
	Instal., agencement, aménagement divers	38 020					38 020
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 399					27 399
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		658 695		417 497		4 163	1 072 029
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	500					500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500					500
TOTAL		659 195		417 497		4 163	1 072 529

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	14 190	2 888		17 078
sur sol d'autrui		3 247		3 247
instal. agencement aménagement	47 077	69 611	930	115 758
Instal technique, matériel outillage industriels	121 983	5 063		127 046
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 110	7 604		18 714
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	18 215	5 841		24 056
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	212 577	94 253	930	305 900
TOTAL	212 577	94 253	930	305 900

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2023

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	17 500	800	10 800	7 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	371 889	221 377	190 431	402 835
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	389 389	222 177	201 231	410 335
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	62 712			62 712
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	62 712			62 712
	TOTAL GENERAL	452 100	222 177	201 231	473 046
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				158 958	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges au 31/12/2023

Libellé	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Aménagement et gestion site de Charges	27 438		10 279	17 160
Autofinancement des projets associatifs	64 392	105 460	45 640	124 211
Création du fond de dotation	20 000		16 432	3 568
Formations du personnel	25 000	18 143	18 143	25 000
Travaux bureaux GCP	40 035		1 566	38 469
Financement participation associative sur conventions	10 000	7 932	7 932	10 000
Gestion et acquisition foncière	7 000	5 000	2 000	10 000
Conservation de gîtes	2 000	5 000	2 000	5 000
Rénovation et gestion de la BDD Chiro	8 000	2 000	6 722	3 278
Montage de projets	5 000	5 000	5 000	5 000
Maison de la CS à Orgon	1 500			1 500
Communication et sensibilisation	25 413	30 000	10 737	44 675
Développement du réseau bénévoles	8 000			8 000
Compléments associatifs sur missions à enjeux	10 000	8 000	7 507	10 493
Provision pour financement création postes	25 000		25 000	
Provision informatique (sécurisation des postes et BDD)	10 000	5 000		15 000
Provision pour risques liés à l'emploi	83 111	19 043	20 673	81 481
Provision pour risques d'inflation	15 000		10 000	5 000
Provision pour litiges	2 500	800	800	2 500
Totalisation	389 389	211 377	190 431	410 335

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	181 225	181 225	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	27	27	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548	548	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 651	2 651	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	635 215	635 215	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	31 259	31 259	
	Charges constatées d'avance	6 469	6 469	
TOTAL DES CREANCES		857 896	857 896	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	69 726	69 726		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 577	19 577		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	77 831	77 831		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 446	35 446		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 770	6 770		
	Obligations cautionnées	3 021	3 021		
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 943	17 943		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	14 478	14 478		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	88 498	88 498		
TOTAL DES DETTES		333 289	333 289		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		28 354			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 137			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	38 185				38 185
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	150 595				150 595
Autres réserves					
Report à nouveau		7 963			7 963
Excédent ou déficit de l'exercice	7 963	(7 963)	5 708		5 708
Situation nette	196 742		5 708		202 450
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	705 975			72 190	633 785
Provisions réglementées					
TOTAL	902 717		5 708	72 190	836 235

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	337 148	273 177	437 300	501 271
TOTAL	337 148	273 177	437 300	501 271

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
DREAL Assistance N2000 Données	849	849		
CD13 Stratégie de conservation (13)	24 493	10 829		13 664
CD13 Livret UICN	476	476		
CD83 Conv triennale n°2	2 557	2 557		
CD13 Etat carrière Péchiney	14 830	14 830		
CD13 Accompagnement acteur Agricole	13 594	13 594		
DIRMED APPB St benoit	13 375	9 583		3 792
DREAL PACA suivis gites Majeurs	66 964	59 344		7 620
OFB Atlas de biodiversité Aix en provenc	1 678	1 678		
Région PACA Projet Créa rés. Nat	8 767	8 767		
Région PACA Plan Reg. act. Chiro.	6 465	6 465		
FDF Projet Camargue	3 113	837		2 276
CD 13 Suivi sanitaire Chiro	4 832	4 832		
CD13 Ident. route de vol St paul	28 815	28 815		
CD83 Conv triennale n°3	30 000	13 401		16 599
CD84 Sensibilisation et protection84	3 467	3 467		
Région PACA Plan Rég. act. Chiro	23 250	11 995		11 254
OFB restauration Gite Chorges	11 986	11 986		
OFB restauration Gite Brusquet	56 914	56 914		
DREAL PACA base de données à site	5 411	5 411		
Région PACA Etude Amenag. Orpierre	14 478	5 712		8 766
Région PACA CEN connai. Nat. Compt etat	835	835		
MAMP pollution lumineuse Côte Bleue			32 332	32 332
CD13 Gouffre de l'Etoile			16 901	16 901
CD13 faisabilité Ferme de Lambruisse			6 510	6 510
CD13 inventaires Ferme de Lambruisse				
CD13 Pose ENS de ST PONS				
CD13 Télémétrie ENS de ST PONS				
CD13 Suivi sanitaire des chiropteres				
CD84 ENS du Vaucluse			1 059	1 059
DREAL Plan Régional d'action 2023				
Agence de l'eau Mallette pédagogique			52 864	52 864
Agence de l'eau Molosse de Cestoni			130 975	130 975
DREAL Suivis des gites majeurs 2024-2025			120 000	120 000
REGION mise en oeuvre PRAC			28 433	28 433
Fondation Albert II de Monaco GIENS			48 225	48 225
MARSEILLE chauves souris Jour de la nuit				
NICE Fonctionnement de l'asso				
OFB Gorges de la Siagne				
Totalisation	337 148	273 177	437 300	501 271

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	732 534			732 534
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	732 534			732 534
Quotes-parts virées au compte de résultat	26 559	72 190		98 749

Région PACA : Site Chorges 20 000€
 DREAL : Site Villar la Bruyère 63 290€
 Région PACA : Site Villar la Bruyère 22 470€
 Région PACA : Site St Euchèr 29 166€
 DREAL 2021 : Site Veynes 49 919€
 DREAL 2021 : Site Valsèrres 23 263€
 DREAL 2021 : Site Figares 78 561€
 DREAL 2021 : Site Orgon 38 906€
 DREAL 2022 : Site Peyrolles 90 654€
 DREAL 2022 : Site Vaucluse 117 992€
 DREAL 2022 : Site Viens 40 899€
 DREAL2022 : Site Villar la Bruyère 56 111€
 CD 13 2022 : Luxmètre 5 500€
 DDT13 Baume Sourne : 34 965€
 DDT13 Adoust : 60 838€

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	150 595			150 595
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 963			7 963
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	705 975			705 975
Provisions réglementées				
TOTAL	864 533			864 533

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				6 469
abonnement logiciel			1 438	
maif assurance			476	
siagne frais de déplacement			382	
frais de montage dossier			4 173	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				6 469

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			88 498
PCA 2016		1 788	
PCA 2019		14 897	
PCA 2020		4 627	
PCA 2021		33 885	
PCA 2022		25 700	
PCA 2023		7 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			88 498

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature Indemnités kilométriques bénévoles (7 235,40 kilomètres valorisés à 58 centimes le kilomètre)	4 197	9 134
Prestations en nature	4 197	9 134
Bénévolat Jours de bénévolats : 66 jours valorisés à 147,07€ par jours	9 713	30 583
	9 713	30 583
Total	13 910	39 717
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Indemnités kilométriques	4 197	9 134
Prestations	4 197	9 134
Personnel bénévole Bénévolats	9 713	30 583
	9 713	30 583
Total	13 910	39 717