

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CONSERV. ESP

*26 Allée de Mycènes
34000 MONTPELLIER*

Activité : AUTRES

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

CONSILEO

381 AVENUE DU MAS D ARGELLIERS

NEW WORK 2

34000 MONTPELLIER

04 67 65 00 65

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CONSERV. ESP. NATUREL
26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

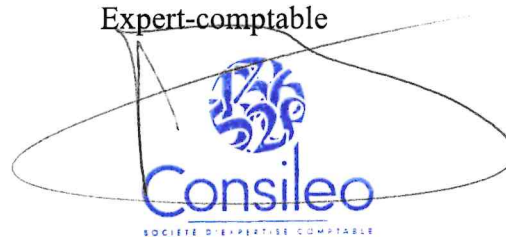
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 965 682 Euros
- Produits d'exploitation,	12 840 Euros
- Résultat net comptable,	6 347 Euros

Fait à MONTPELLIER
Le

BORS Olivier
Expert-comptable



381 avenue du Mas Argelliers - 34000 MONTPELLIER
SAS au capital de 10 000 euros - Siret 489 536 722 00056



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 958 505		1 958 505	1 520 513	437 992	28.81
	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	43		43	83	40	48.48
	Total I	1 958 548		1 958 548	1 520 595	437 952	28.80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	549		549		549	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	6 585		6 585	740	5 844	789.34
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	7 134		7 134	740	6 394	863.52
	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)	1 965 682		1 965 682	1 521 336	444 346	29.21

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	1 950 451		1 512 459		437 992	28.96
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	8 828		9 082		255	2.80
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 347		255		6 602	NS
	Situation nette (sous total)	1 965 626		1 521 286		444 340	29.21
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 965 626		1 521 286		444 340	29.21
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTE (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (I)	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	56		49		6	12.87
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (I)	Total IV	56		49		6	12.87
	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTE (I)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 965 682		1 521 336		444 346	29.21

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	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						
Ressources liées à la générosité du public	12	840	1	908	10 932	572.95
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						
Total I	12	840	1	908	10 932	572.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1	289	948		341	35.95
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5	185	1	212	3 973	327.78
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	6	474	2	160	4 314	199.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6	366	252		6 619	NS

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			2		2	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			2		2	100.00
2. Résultat financier (III-IV)			2		2	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 366	255		6 621	NS
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		19			19	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		19			19	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		19			19	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		12 840	1 908		10 932	572.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		6 493	2 163		4 330	200.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT		6 347	255		6 602	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	200	200		
Prestations en nature	4 000	4 000		
Bénévolat	925	725	200	27.59
TOTAL	5 125	4 925	200	4.06
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	200	200		
Mise à disposition gratuite de biens	4 000	4 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	925	725	200	27.59
TOTAL	5 125	4 925	200	4.06

DETAIL BILAN ACTIF	
---------------------------	--

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
TERRAINS	1 958 505	1 520 513	437 992	28.81
21110000 TERRAINS	1 958 505	1 520 513	437 992	28.81
AUTRES	43	83	40	48.48
27500000 D_EPOTS ET CAUTIONNEMENTS	43	83	40	48.48
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 958 548	1 520 595	437 952	28.80
AUTRES	549		549	
46700000 DEBITEURS ET CR_DITEURS DIVERS	549		549	
DISPONIBILITES	6 585	740	5 844	789.34
51200000 CREDIT COOPERATIF	6 585	740	5 844	789.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 134	740	6 394	863.52
TOTAL GENERAL	1 965 682	1 521 336	444 346	29.21

DETAIL BILAN PASSIF	
----------------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 950 451	1 512 459	437 992	28.96
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	1 950 451	1 512 459	437 992	28.96
REPORT A NOUVEAU	8 828	9 082	255	2.80
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	8 828	9 082	255	2.80
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 347	255	6 602	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 965 626	1 521 286	444 340	29.21
TOTAL FONDS PROPRES	1 965 626	1 521 286	444 340	29.21
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	56	49	6	12.87
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	56	49	6	12.87
TOTAL DETTES	56	49	6	12.87
TOTAL GENERAL	1 965 682	1 521 336	444 346	29.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 840	1 908	10 932	572.95
75400000 DONS MANUELS	12 840	1 908	10 932	572.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 840	1 908	10 932	572.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 289	948	341	35.95
61600000 ASSURANCES	114	112	2	1.77
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	483	231	253	109.55
62260000 HONORAIRES	350	350		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		50	50	100.00
62700000 SERVICE BANCAIRE	333	196	136	69.52
62810000 COTISATIONS	10	10		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 185	1 212	3 973	327.78
63512000 TAXES FONCIERES	5 185	1 055	4 130	391.44
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		157	157	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 474	2 160	4 314	199.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 366	252	6 619	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		2	2	100.00
66160000 AGIOS ET INTERETS BANCAIRES		2	2	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		2	2	100.00
RESULTAT FINANCIER		2	2	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 366	255	6 621	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19		19	
67120000 P_ENALITE_S ET AMENDES	19		19	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19		19	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19		19	
TOTAL DES PRODUITS	12 840	1 908	10 932	572.95
TOTAL DES CHARGES	6 493	2 163	4 330	200.25
EXCEDENT OU DEFICIT	6 347	255	6 602	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 965 681.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 12 840.27 Euros et dégageant un excédent de 6 347.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation du Conservatoire d'espaces naturels d'Occitanie a pour objet :

- De contribuer en utilisant tous les moyens adéquats à conserver la biodiversité : protéger et gérer les sites, les paysages et les milieux naturels ainsi que la faune et la flore qu'ils abritent,
- D'assurer l'acquisition, le portage du foncier et de garantir l'inaliénabilité des biens fonciers à forte valeur en biodiversité, acquis par le CEN Occitanie.

L'année 2021 a permis l'acquisition et la sécurisation d'un peu plus de 32 ha de terrains, notamment dans le cadre de la mise en œuvre de mesures compensatoires à divers aménagements.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration des états financiers 2021 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Les périodes de confinement liées au Covid19 en 2021 n'ont pas eu d'impact direct sur l'activité du Fonds.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 520 513		437 992
TOTAL	1 520 513		437 992
Prêts, autres immobilisations financières	83		43
TOTAL	83		43
TOTAL GENERAL	1 520 595		438 035

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		0	1 958 505	1 958 505
TOTAL		0	1 958 505	1 958 505
Prêts, autres immobilisations financières		83	43	43
TOTAL		83	43	43
TOTAL GENERAL		82	1 958 548	1 958 548

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43	43	
Débiteurs divers	549	549	
TOTAL	592	592	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	56	56		
TOTAL	56	56		

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56
Total	56

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 18,5 heures à un taux de 50 € de l'heure, soit un montant de 925 €

Les secours en nature ont été évalués à 200 € (500km).

La mise à disposition des locaux et de l'informatique a été valorisée à 4 000€