

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CONSERV. ESP

*26 Allée de Mycènes
34000 MONTPELLIER*

Activité : AUTRES

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	2 223 803 Euros
- Produits d'exploitation,	2 189 Euros
- Résultat net comptable,	(4 803) Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 14/01/2024

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 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	2 220 768		2 220 768	1 958 505	262 263	13.39
	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	43		
	Total I	2 220 810		2 220 810	1 958 548	262 263	13.39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres				549	549	100.00
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	2 993		2 993	6 585	3 592	54.54
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	2 993		2 993	7 134	4 141	58.04
	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)	2 223 803		2 223 803	1 965 682	258 122	13.13

(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	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 212 713		1 950 451		262 263	13.45
	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	15 175		8 828		6 347	71.90
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 803		6 347		11 150	175.67
	Situation nette (sous total)	2 223 086		1 965 626		257 460	13.10
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 223 086		1 965 626		257 460	13.10
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	718		56		662	NS
	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	718		56		662	NS
	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTE (I)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 223 803		1 965 682		258 122	13.13

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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	2 189		12 840		10 652	82.95
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	2 189		12 840		10 652	82.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	2 474		1 289		1 185	91.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 415		5 185		770	14.84
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	6 890		6 474		416	6.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 701		6 366		11 067	173.84

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		4 701		6 366	11 067	173.84
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		102		19	83	437.21
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		102		19	83	437.21
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		102		19	83	437.21
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		2 189		12 840	10 652	82.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		6 992		6 493	499	7.68
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 803		6 347	11 150	175.67

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	4 200	200	4 000	NS
Prestations en nature		4 000	4 000	100.00
Bénévolat	925	925		
TOTAL	5 125	5 125		
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	925		
TOTAL	5 125	5 125		

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

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
TERRAINS		2 220 768	1 958 505	262 263	13.39
	21110000 TERRAINS	2 220 768	1 958 505	262 263	13.39
AUTRES		43	43		
	27500000 D_EPOTS ET CAUTIONNEMENTS	43	43		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 220 810	1 958 548	262 263	13.39
AUTRES			549	549	100.00
	46700000 DEBITEURS ET CR_DITEURS DIVERS		549	549	100.00
DISPONIBILITES		2 993	6 585	3 592	54.54
	51200000 CREDIT COOPERATIF	2 993	6 585	3 592	54.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 993	7 134	4 141	58.04
TOTAL GENERAL		2 223 803	1 965 682	258 122	13.13

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

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	2 212 713	1 950 451	262 263	13.45
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	2 212 713	1 950 451	262 263	13.45
REPORT A NOUVEAU	15 175	8 828	6 347	71.90
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	15 175	8 828	6 347	71.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 803	6 347	11 150	175.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 223 086	1 965 626	257 460	13.10
TOTAL FONDS PROPRES	2 223 086	1 965 626	257 460	13.10
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	718	56	662	NS
40100000 FOURNISSEURS	10		10	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	708	56	652	NS
TOTAL DETTES	718	56	662	NS
TOTAL GENERAL	2 223 803	1 965 682	258 122	13.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 189	12 840	10 652	82.95
75400000 DONS MANUELS	2 189	12 840	10 652	82.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 189	12 840	10 652	82.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 474	1 289	1 185	91.92
60400000 ACHAT DE PRESTATIONS DE SERVIC	636		636	
61600000 ASSURANCES	110	114	4	3.48
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	370	483	113	23.41
62260000 HONORAIRES	58	350	292	83.33
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 081		1 081	
62700000 SERVICE BANCAIRE	209	333	123	37.12
62810000 COTISATIONS	10	10		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 415	5 185	770	14.84
63512000 TAXES FONCIERES	2 793	5 185	2 392	46.13
63580000 AUTRES DROITS	1 622		1 622	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 890	6 474	416	6.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 701	6 366	11 067	173.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 701	6 366	11 067	173.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	102	19	83	437.21
67120000 P_ENALITE_S ET AMENDES	102	19	83	437.21
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	102	19	83	437.21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	102	19	83	437.21
TOTAL DES PRODUITS	2 189	12 840	10 652	82.95
TOTAL DES CHARGES	6 992	6 493	499	7.68
EXCEDENT OU DEFICIT	4 803	6 347	11 150	175.67

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 223 803.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 188.63 Euros et dégageant un déficit de 4 803.04- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 2022 a permis l'acquisition et la sécurisation d'un peu plus de 24 ha de terrains, notamment dans le cadre de la mise en œuvre de mesures compensatoires à divers aménagements.

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 958 505		262 263
TOTAL	1 958 505		262 263
Prêts, autres immobilisations financières	43		43
TOTAL	43		43
TOTAL GENERAL	1 958 548		262 306

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		0	2 220 768	2 220 768
TOTAL		0	2 220 768	2 220 768
Prêts, autres immobilisations financières		43	43	43
TOTAL		43	43	43
TOTAL GENERAL		43	2 220 810	2 220 810

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 950 451		263 490	1 227	2 212 713
Report à nouveau	8 828	6 347		0-	15 175
Excédent ou déficit de l'exercice	6 347	6 347-	4 803-	0	4 803-
Situation nette	1 965 626		265 034	7 575	2 223 086
TOTAL I	1 965 626		258 687	1 227	2 223 086

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	
TOTAL	43	43	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	718	718		
TOTAL	718	718		

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 0 8
Total	7 0 8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 18.50 heures à un taux de 50 €de l'heure, soit un montant de 925 €

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

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