

ASSOCIATION FONDS DE DOTATION CONSERV. ESP

*26 Allée de Mycènes
34000 MONTPELLIER*

Activité : AUTRES

Comptes annuels

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

26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	2 332 533 Euros
- Produits d'exploitation,	2 410 Euros
- Résultat net comptable,	(3 651) Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 16/03/2025

BORS Olivier
Expert-comptable



Consileo
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE 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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	2 331 691		2 331 691	2 220 768	110 923	4.99
	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	135		135	43	93	217.65
	Total I	2 331 826		2 331 826	2 220 810	111 016	5.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	200		200		200	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	507		507	2 993	2 487	83.07
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	707		707	2 993	2 287	76.39
	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)	2 332 533		2 332 533	2 223 803	108 729	4.89

(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	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 323 637		2 212 713		110 923	5.01
	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	10 372		15 175		4 803	31.65
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 651		4 803		1 152	23.99
	Situation nette (sous total)	2 330 358		2 223 086		107 272	4.83
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 330 358		2 223 086		107 272	4.83
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTE (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	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	1 496		718		778	108.44
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	678				678	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
DETTE (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (I)	Total IV	2 174		718		1 457	202.89
	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTE (I)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 332 533		2 223 803		108 729	4.89

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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	2 410		2 189		221	10.12
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	2 410		2 189		221	10.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 984		2 474		490	19.81
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 025		4 415		390	8.83
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	50				50	
Total II	6 060		6 890		830	12.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 650		4 701		1 051	22.36

(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	
	31/12/2023	31/12/2022	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	1		1	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1		1	
2. Résultat financier (III-IV)	1-		1-	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 651-	4 701-	1 050	22.34
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	102	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		102	102	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		102-	102	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	2 410	2 189	221	10.12
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 061	6 992	931-	13.32-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 651-	4 803-	1 152	23.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	1 125		4 200		3 075	73.21
Prestations en nature						
Bénévolat	4 000		925		3 075	332.43
TOTAL	5 125		5 125			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	250		200		50	25.00
Mise à disposition gratuite de biens	4 000		4 000			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	875		925		50	5.41
TOTAL	5 125		5 125			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TERRAINS		2 331 691		2 220 768		110 923	4.99
21110000	TERRAINS	2 331 691		2 220 768		110 923	4.99
AUTRES		135		43		93	217.65
27500000	D_EPOTS ET CAUTIONNEMENTS	135		43		93	217.65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2 331 826		2 220 810		111 016	5.00
AUTRES		200				200	
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPT	200				200	
DISPONIBILITES		507		2 993		2 487	83.07
51200000	CREDIT COOPERATIF	507		2 993		2 487	83.07
TOTAL ACTIF CIRCULANT		707		2 993		2 287	76.39
TOTAL GENERAL		2 332 533		2 223 803		108 729	4.89

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	2 323 637	2 212 713	110 923	5.01
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	2 323 637	2 212 713	110 923	5.01
REPORT A NOUVEAU	10 372	15 175	4 803	31.65
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	10 372	15 175	4 803	31.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 651	4 803	1 152	23.99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 330 358	2 223 086	107 272	4.83
TOTAL FONDS PROPRES	2 330 358	2 223 086	107 272	4.83
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 496	718	778	108.44
40100000 FOURNISSEURS	540	10	530	NS
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	956	708	248	35.10
DETTES FISCALES ET SOCIALES	678		678	
44770000 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM	678		678	
TOTAL DETTES	2 174	718	1 457	202.89
TOTAL GENERAL	2 332 533	2 223 803	108 729	4.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 410	2 189	221	10.12
75400000 DONS MANUELS	2 410	2 189	221	10.12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 410	2 189	221	10.12
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 984	2 474	490	19.81
60400000 ACHAT DE PRESTATIONS DE SERVIC		636	636	100.00
61600000 ASSURANCES	116	110	6	5.83
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	1 139	370	769	207.84
62260000 HONORAIRES	350	58	292	500.03
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	149	1 081	932	86.20
62700000 SERVICE BANCAIRE	220	209	11	5.10
62810000 COTISATIONS	10	10		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 025	4 415	390	8.83
63512000 TAXES FONCIERES	1 839	2 793	954	34.16
63580000 AUTRES DROITS	2 186	1 622	564	34.79
AUTRES CHARGES	50		50	
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B	50		50	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 060	6 890	830	12.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 650	4 701	1 051	22.36
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1		1	
66160000 AGIOS ET INTERETS BANCAIRES	1		1	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1		1	
RESULTAT FINANCIER	1		1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 651	4 701	1 050	22.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		102	102	100.00
67120000 P_ENALITE_S ET AMENDES		102	102	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		102	102	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		102	102	100.00
TOTAL DES PRODUITS	2 410	2 189	221	10.12
TOTAL DES CHARGES	6 061	6 992	931	13.32
EXCEDENT OU DEFICIT	3 651	4 803	1 152	23.99

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 332 532.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 410.05 Euros et dégageant un déficit de 3 650.61- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 a permis l'acquisition et la sécurisation d'un peu plus de 6,5 ha de terrains, notamment dans le cadre de la mise en œuvre de mesures compensatoires à divers aménagements.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration des états financiers 2023 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.

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

ANNEXE

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

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	2 220 768		110 923
TOTAL	2 220 768		110 923
Prêts, autres immobilisations financières	43		135
TOTAL	43		135
TOTAL GENERAL	2 220 810		111 058

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		0	2 331 691	2 331 691
TOTAL		0	2 331 691	2 331 691
Prêts, autres immobilisations financières		43	135	135
TOTAL		43	135	135
TOTAL GENERAL		42	2 331 826	2 331 826

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

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	1 3 5	1 3 5	
TOTAL	1 3 5	1 3 5	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 4 9 6	1 4 9 6		
Autres impôts taxes et assimilés	6 7 8	6 7 8		
TOTAL	2 1 7 4	2 1 7 4		

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	9 5 6
Total	9 5 6

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 17.50 heures à un taux de 50 € de l'heure, soit un montant de 875 €

Les secours en nature ont été évalués à 250 € (500 km).

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