

**ASSOCIATION CONSERVATOIRE
DES ESPACES NATURELS L.R.**

**26 Allée de Mycènes
Immeuble Le Thèbes
34000 MONTPELLIER**

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION :

Protection de la Nature

**Comptes annuels
Fonds de dotation**

(Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019)

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 CONSERVA ESPACES NATURELS LANGU ROUSSIL
26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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,	649 220 Euros
- Produits d'exploitation,	2 785 Euros
- Résultat net comptable,	135 Euros

Fait à MONTPELLIER
Le

BORS Olivier
Expert Comptable



Consileo
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

321 rue de l'Industrie - 34070 MONTPELLIER
SARL au capital de 10 000 euros - Siret 489 536 722 00031

26 Allée de Mycènes
Immeuble "Le Thèbes"
34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	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
321 RUE DE L'INDUSTRIE

34070 MONTPELLIER
04 67 65 00 65

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	648 436		648 436	548 733	99 703	18.17
	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	68		68	88	20	22.86
	Total I	648 504		648 504	548 821	99 683	18.16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	717		717	561	155	27.68
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	717		717	561	155	27.68
	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)	649 220		649 220	549 382	99 838	18.17

(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	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	640 086		540 383		99 703	18.45
	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	8 947		5 095		3 852	75.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	135		3 852		3 716	96.49
	Situation nette (sous total)	649 168		549 330		99 838	18.17
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	649 168		549 330		99 838	18.17
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	45		52		7	13.46
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7				7	
DETTE (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (I)	Total IV	52		52			
	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTE (I)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	649 220		549 382		99 838	18.17

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

52

52

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	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	2 785		5 764		2 979	51.68
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	2 785		5 764		2 979	51.68
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 606		1 764		159	8.99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	999		148		851	575.00
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	45				45	
Total II	2 650		1 912		737	38.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	135		3 852		3 716	96.49

(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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	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)		135		3 852	3 716	96.49
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						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		2 785		5 764	2 979	51.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 650		1 912	737	38.55
5. EXCEDENT OU DEFICIT		135		3 852	3 716	96.49

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	3 200		2 800		400	14.29
Prestations en nature	4 000		4 000			
Bénévolat	200		200			
TOTAL	7 400		7 000		400	5.71
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	3 200		2 800		400	14.29
TOTAL	7 400		7 000		400	5.71

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

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TERRAINS	648 436	548 733	99 703	18.17
21110000 TERRAINS	648 436	548 733	99 703	18.17
AUTRES	68	88	20	22.86
27500000 D_EPOTS ET CAUTIONNEMENTS	68	88	20	22.86
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	648 504	548 821	99 683	18.16
DISPONIBILITES	717	561	155	27.68
51200000 CREDIT COOPERATIF	717	561	155	27.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	717	561	155	27.68
TOTAL GENERAL	649 220	549 382	99 838	18.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	640	086	540	383	99	703	18.45
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	640	086	540	383	99	703	18.45
REPORT A NOUVEAU	8	947	5	095	3	852	75.59
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	8	947	5	095	3	852	75.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	135		3	852	3	716	96.49
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	649	168	549	330	99	838	18.17
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	649	168	549	330	99	838	18.17
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45		52		7		13.46
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	45		52		7		13.46
AUTRES DETTES	7				7		
46700000 DEBITEURS ET CR_DITEURS DIVERS	7				7		
TOTAL DETTES	52		52				
TOTAL GENERAL	649	220	549	382	99	838	18.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 785	5 764	2 979	51.68
75400000 DONS MANUELS	2 785	5 764	2 979	51.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 785	5 764	2 979	51.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 606	1 764	159	8.99
61350000 LOCATIONS MOBILIÔRES		20	20	100.00
61600000 ASSURANCES	110	109	1	0.88
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	395	200	195	97.83
62260000 HONORAIRES	350	1 241	891	71.79
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50	50		
62700000 SERVICE BANCAIRE	191	135	56	41.45
62810000 COTISATIONS	510	10	500	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	999	148	851	575.00
63512000 TAXES FONCIERES	999	148	851	575.00
AUTRES CHARGES	45		45	
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	45		45	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 650	1 912	737	38.55
RESULTAT D'EXPLOITATION	135	3 852	3 716	96.49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	135	3 852	3 716	96.49
TOTAL DES PRODUITS	2 785	5 764	2 979	51.68
TOTAL DES CHARGES	2 650	1 912	737	38.55
EXCEDENT OU DEFICIT	135	3 852	3 716	96.49

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 649 220.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 785.02 Euros et dégageant un excédent de 135.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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 01/01/2019 au 31/12/2019

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants : Mise en place du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice à effet du 1er janvier 2019.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	548 733		99 703
TOTAL	548 733		99 703
Prêts, autres immobilisations financières	88		330
TOTAL	88		330
TOTAL GENERAL	548 821		100 033

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			648 436	648 436
TOTAL			648 436	648 436
Prêts, autres immobilisations financières		350	68	68
TOTAL		350	68	68
TOTAL GENERAL		350	648 504	648 504

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations 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	540 383		99 703		640 086
Report à nouveau	5 095	3 852		0	8 947
Excédent ou déficit de l'exercice	3 852	3 852-	135		135
Situation nette	549 330		99 838	0-	649 168
TOTAL I	549 330		99 838	0	649 168

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	68	68	
TOTAL	68	68	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	45	45		
Autres dettes	7	7		
TOTAL	52	52		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 8 jours à un taux de 400€/jour, soit un montant de 3 200 €.

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€.