

**ASSOCIATION FONDS DE DOTATION  
DU CONSERVATOIRE  
D'ESPACES NATURELS D'OCCITANIE**

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION :

*Défense, Protection de l'Environnement*

**Comptes annuels**

**(Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020)**

## 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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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,	1 521 336 Euros
- Produits d'exploitation,	1 908 Euros
- Résultat net comptable,	(255) Euros

Fait à MONTPELLIER  
Le 13/10/2021

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 2020

	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 à la liasse fiscale</i>	10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

**CONSILEO**

321 RUE DE L'INDUSTRIE

34070 MONTPELLIER

04 67 65 00 65

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 520 513		1 520 513	648 436	872 077	134.49
	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>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	83		83	68	15	22.22
	<b>Total I</b>	1 520 595		1 520 595	648 504	872 092	134.48
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	740		740	717	24	3.32
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	740		740	717	24	3.32
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 521 336		1 521 336	649 220	872 115	134.33

(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	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	1 512 459		640 086		872 373	136.29
	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	9 082		8 947		135	1.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	255		135		390	288.04
	Situation nette (sous total)	1 521 286		649 168		872 118	134.34
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 521 286		649 168		872 118	134.34
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
DETTE (1)	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	49		45		4	9.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			7		7	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (1)	Total IV	49		52		3	5.25
DETTE (1)	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTE (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 521 336		649 220		872 115	134.33

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	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	1 908		2 785		877	31.49
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	1 908		2 785		877	31.49
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	948		1 606		657	40.93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 212		999		213	21.32
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			45		45	100.00
Total II	2 160		2 650		489	18.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	252		135		388	286.42

(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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2			2	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		2			2	
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		2			2	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		255		135	390	288.04
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 908		2 785	877	31.49
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		2 163		2 650	487	18.38
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		255		135	390	288.04

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		200	3 200		3 000	93.75
Prestations en nature		4 000	4 000			
Bénévolat		725	200		525	262.50
TOTAL		4 925	7 400		2 475	33.45
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		725	3 200		2 475	77.34
TOTAL		4 925	7 400		2 475	33.45



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

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
TERRAINS	1 520 513	648 436	872 077	134.49
21110000 TERRAINS	1 520 513	648 436	872 077	134.49
AUTRES	83	68	15	22.22
27500000 D_EPOTS ET CAUTIONNEMENTS	83	68	15	22.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 520 595	648 504	872 092	134.48
DISPONIBILITES	740	717	24	3.32
51200000 CREDIT COOPERATIF	740	717	24	3.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	740	717	24	3.32
TOTAL GENERAL	1 521 336	649 220	872 115	134.33

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 512 459	640 086	872 373	136.29
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	1 512 459	640 086	872 373	136.29
REPORT A NOUVEAU	9 082	8 947	135	1.51
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	9 082	8 947	135	1.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	255	135	390	288.04
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 521 286	649 168	872 118	134.34
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 521 286	649 168	872 118	134.34
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49	45	4	9.49
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	49	45	4	9.49
AUTRES DETTES		7	7	100.00
46700000 DEBITEURS ET CR_DITEURS DIVERS		7	7	100.00
TOTAL DETTES	49	52	3	5.25
TOTAL GENERAL	1 521 336	649 220	872 115	134.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 908	2 785	877	31.49
75400000 DONS MANUELS	1 908	2 785	877	31.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 908	2 785	877	31.49
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	948	1 606	657	40.93
61600000 ASSURANCES	112	110	2	1.76
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	231	395	164	41.63
62260000 HONORAIRES	350	350		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50	50		
62700000 SERVICE BANCAIRE	196	191	5	2.74
62810000 COTISATIONS	10	510	500	98.04
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 212	999	213	21.32
63512000 TAXES FONCIERES	1 055	999	56	5.61
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	157		157	
AUTRES CHARGES		45	45	100.00
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		45	45	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 160	2 650	489	18.47
RESULTAT D'EXPLOITATION	252	135	388	286.42
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2		2	
66160000 AGIOS ET INTERETS BANCAIRES	2		2	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2		2	
RESULTAT FINANCIER	2		2	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	255	135	390	288.04
TOTAL DES PRODUITS	1 908	2 785	877	31.49
TOTAL DES CHARGES	2 163	2 650	487	18.38
EXCEDENT OU DEFICIT	255	135	390	288.04

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV			49.26
01/01/2020 AN Report exercice pr?c?dent		44.99	
31/12/2020 OD INTERETS DEBITEURS		2.19	
31/12/2020 OD COMMISSIONS		2.08	
31/12/2020 OD FRAIS TENUE CPT		44.99	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 521 335.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 908.07 Euros et dégageant un déficit de 254.51- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **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 31/12/2020 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 -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **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 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 -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	648 436		873 340
TOTAL	648 436		873 340
Prêts, autres immobilisations financières	68		185
TOTAL	68		185
TOTAL GENERAL	648 504		873 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		1 263	1 520 513	1 520 513
TOTAL		1 263	1 520 513	1 520 513
Prêts, autres immobilisations financières		170	83	83
TOTAL		170	83	83
TOTAL GENERAL		1 433	1 520 595	1 520 595

**Etat des amortissements**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**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	640 086		872 373		1 512 459
Report à nouveau	8 947	135		0-	9 082
Excédent ou déficit de l'exercice	135	135-		255	255-
Situation nette	649 168		872 373	255	1 521 286
<b>TOTAL I</b>	649 168		872 373	255	1 521 286

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	83	83	
<b>TOTAL</b>	83	83	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	49	49		
<b>TOTAL</b>	49	49		

**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 01/01/2020 au 31/12/2020

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Le bénévolat a été valorisé à 14,5 heures à un taux de 50 € de l'heure, soit un montant de 725 €.

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€.