

Fédération des CBN

15 rue de Cuvier

75005 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

SAS ACDR - 25, rue Balard 75015 PARIS

Fédération des CBN

15 rue de Cuvier

75005 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 10

ACDR
25 RUE BALARD

75015 PARIS

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Fédération des CBN
15 rue de Cuvier
75005 PARIS

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	809 115 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	76 608 Euros
- Résultat net comptable,	69 470 Euros

Fait à PARIS
Le 28/04/2016

ROULIN Gérard

SAS ACDR

Fédération des CBN

15 rue de Cuvier

75005 PARIS

COMPTES ANNUELS

ACDR
25 RUE BALARD
75015 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	22 218	22 094	123	1 170	1 046	89.45
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	71 688	63 428	8 260	16 080	7 820	48.63
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	61		61	61		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	3 103		3 103	3 103		
	Total I	97 070	85 522	11 548	20 414	8 866	43.43
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	126 623		126 623	488 668	362 045	74.09
	Autres créances	16 763		16 763	78 047	61 284	78.52
	Valeurs mobilières de placement	19 306		19 306	19 306		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	613 302		613 302	180 313	432 988	240.13
	Charges constatées d'avance (3)	21 574		21 574	2 107	19 467	923.84
	Total III	797 567		797 567	768 441	29 127	3.79
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	894 637	85 522	809 115	788 854	20 261	2.57

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	115 083	208 316	93 233	44.76
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	69 470	93 233	162 703	174.51
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	184 553	115 083	69 470	60.36
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	39 754	55 273	15 519	28.08
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	244 665	140 140	104 525	74.59
	Fonds dédiés sur autres ressources				
DETTES (I)	Total III	284 419	195 413	89 006	45.55
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 428	294 557	65 129	22.11
	Dettes fiscales et sociales	107 514	104 046	3 468	3.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 200	79 754	76 554	95.99
	Total IV	340 143	478 357	138 215	28.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		809 115	788 854	20 261	2.57

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

336 943 398 603

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

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ACDR

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	76 608	43 892	32 716	74.54
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	711 800	663 989	47 811	7.20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 476	19 402	2 925	15.08
Collectes				
Cotisations	66 000	66 000		
Autres produits	7	7	0	6.28
Total I	870 891	793 290	77 601	9.78
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	245 145	397 848	152 703	38.38
Impôts, taxes et versements assimilés	16 520	21 872	5 352	24.47
Salaires et traitements	281 719	320 974	39 255	12.23
Charges sociales	144 498	164 941	20 443	12.39
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 866	16 561	7 695	46.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	6	19	13	67.39
Total II	696 754	922 216	225 462	24.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	174 137	128 926	303 063	235.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 554	116	2 438	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 883	2 883	100.00
Total V	2 554	2 999	445	14.83
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	2 554	2 999	445	14.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	176 691	125 927	302 618	240.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 022	2 033	1 988	97.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 022	2 033	1 988	97.80
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 717	2 664	4 053	152.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		15 519	15 519	100.00
Total VIII	6 717	18 184	11 466	63.06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 696	16 150	13 455	83.31
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	877 467	798 322	79 145	9.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	703 472	940 400	236 928	25.19
Solde intermédiaire	173 995	142 078	316 073	222.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	140 140	188 985	48 845	25.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	244 665	140 140	104 525	74.59
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	69 470	93 233	162 703	174.51

Fédération des CBN
15 rue de Cuvier

75005 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

ACDR
25 RUE BALARD

75015 PARIS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2014.

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 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et sa modification par le règlement ANC 2015-06.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 218		
Installations générales agencements aménagements divers	24 889		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 799		
TOTAL	71 688		
Autres titres immobilisés	61		
Prêts, autres immobilisations financières	3 103		
TOTAL	3 164		
TOTAL GENERAL	97 070		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			22 218	22 218
Installations générales agencements aménagements divers			24 889	24 889
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 799	46 799
TOTAL			71 688	71 688
Autres titres immobilisés			61	61
Prêts, autres immobilisations financières			3 103	3 103
TOTAL			3 164	3 164
TOTAL GENERAL			97 070	97 070

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	21 048	1 046		22 094
Installations générales agencements aménagements divers	15 306	3 286		18 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 302	4 534		44 836
TOTAL	55 608	7 820		63 428
TOTAL GENERAL	76 656	8 866		85 522

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 046				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 286				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 534				
TOTAL	7 820				
TOTAL GENERAL	8 866				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	55 273		15 519		39 754
TOTAL	55 273		15 519		39 754
TOTAL GENERAL	55 273		15 519		39 754
Dont dotations et reprises d'exploitation			15 519		

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	3 103	3 103	
Autres créances clients	126 623	126 623	
Personnel et comptes rattachés	142	142	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 370	3 370	
Débiteurs divers	13 251	13 251	
Charges constatées d'avance	21 574	21 574	
TOTAL	168 063	168 063	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	229 428	229 428		
Personnel et comptes rattachés	32 850	32 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 134	65 134		
Autres impôts taxes et assimilés	9 530	9 530		
Produits constatés d'avance	3 200	3 200		
TOTAL	340 143	340 143		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel et ordinateur	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel	Linéaire	5 ans
Travaux d'aménagement	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

Subvention de fonctionnement

Les subventions concernant les projets dont la durée d'exécution est supérieure à un an, sont rapportées au compte de résultat en fonction des consommations spécifiques aux projets, le solde faisant l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés.

En-cours

La Fédération des Conservatoires Botaniques Nationaux ne comptabilisent pas de travaux en cours mais enregistre le chiffre d'affaires et les acomptes au fur et à mesure de leur facturation.

Produits constatés d'avance

Un produit constaté d'avance est calculé lorsqu'une convention de financement prévoit

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

initialement que la ou les actions ne seront ps à terminer sur l'exercice.
lorsqu'une action a nécessité plusieurs financement, il a été tenu compte du poids de chaque financement pour le calcul du produit constaté d'avance.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision lorsque le valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 813
Dettes fiscales et sociales	54 004
Total	187 816

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 574
Total	21 574
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 200
Total	3 200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	6	
Total	6	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		19 166
Nantissement de titre	19 166	
Total (1)		19 166

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Compte tenu des caractéristiques de l'effectif, les engagements en matière de retraite et assimilés sont jugés comme non significatifs et n'ont pas été calculés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

FONDS DEDIES ET PCA AU 31/12/2015

ACTIONS ANTERIEURES A FINALISER	Montant sub + autres ressources	REALISE 2012-15			% restant à réaliser au 31/12/15	Montant subvention	REPORTS sur 2016
		FCBN	ss traitance	TOTAL			
3.2.9 Ressources gén. forestieres (2008)	50 000	0	0	0	5%	50 000	2 500
3.2.5. CARHAB (2012)	934 581	146 528	752 169	898 697	4,50%	934 581	42 056
2.1. Appui ciblé Outre Mer (2012)	32 572	25 725	2 500	28 225	12%	31 197	3 744
2.1. Appui ciblé outre-mer (2013)	12 369	2 789	0	2 789	23%	5 375	1 236
2.2.1b Projet Zones humides	99 962	11 933	0	11 933	100%	79 754	79 754
3.2.8 SINP, ONB, INPN (2014)	100 000	70 854	25 938	96 792	2%	100 000	2 000
sous-total années antérieures (B) :						1 200 907	131 290

ACTIONS 2015	Montant sub + autres ressources	REALISE 2015			% restant à réaliser au 31/12/15	Montant subvention + autres ressources	REPORTS sur 2016
		FCBN	ss traitance	TOTAL			
1.1. Représentation	47 060	42 321	0	42 321	0%	47 060	0
1.2. Renforcer partenariats	24 510	20 535	0	20 535	15%	18 510	2 777
2.2.4. Partenariat EDF	50 000	5 703	39 376	45 079	4,40%	50 000	2 200
2.3. Animation des GT inter-CBN	47 560	44 173	0	44 173	0%	35 560	0
2.4. Centre de ressources	99 160	62 823	3 480	66 303	29%	57 660	16 721
3.2.1 Appui élaboration listes rouges	78 622	47 490	0	47 490	38%	78 622	29 876
3.2.2. Espèces exotiques envahissantes	114 138	70 350	16 875	87 225	23%	114 138	26 252
3.2.2. bis Ambroisie (nov 2015)	4 000	0	0	0	100%	4 000	4 000
3.2.3. Trame verte et bleue	12 000	4 508	0	4 508	53%	12 000	6 360
3.2.5. CARHAB	30 725	25 316	0	25 316	13%	30 725	3 994
3.2.8 SINP, ONB, INPN	54 155	28 179	7 500	35 679	22%	54 155	11 914
3.3.1 Appui PNA	4 550	4 044	0	4 044	0%	4 550	0
3.3.4 Sites agropastoraux et aquatiques	15 000	2 081	12 500	14 581	0%	15 000	0
4.1. Créer du lien au sein du réseau	21 660	6 162	12 596	18 758	10%	21 660	2 166
4.3. Diffuser la connaissance	18 500	16 980	0	16 980	0%	18 500	0
5. Administration générale	152 961	131 065	0	131 065	13%	152 961	19 885
sous-total (A) :						715 101	126 145

TOTAL ACTIONS 2015 + ANTERIEURES	257 435 €
dont fonds dédiés	254 235 €
dont produits constatés d'avance (action 2015.3.2.2.bis)	3 200 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

INFORMATIONS sur les RESSOURCES

	TOTAL
Ventes de prestation	76 608,00
Ventes de Marchandises	0,00
Transfert de charges	956,73
Produits exceptionnels (régularisation sur exercices antérieurs)	4 021,55
Autres produits divers de gestion	6,87
Produits des Activités Annexes (refacturation aux CBN)	0,00
Production Stockée (ouvrages)	0,00
Reprise de provision sur risque Klésia	15 519,38
Autres (produits financiers)	2 554,17
Total I	99 666,70
Cotisations des CBN	66 000,00
Autres cotisations	0,00
Total II	66 000,00
Report des ressources non utilisés au 31/12/2014	140 140,00
Subventions Ministère Ecologie	634 000,00
Prjet EDF	50 000,00
Projet Ambroisie	800,00
Projet ATEN	27 000,00
Total III	851 940,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 017 606,70