

Fédération des CBN

15 rue de Cuvier

75005 PARIS

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016*

SAS ACDR - 25, rue Balard 75015 PARIS

Fédération des CBN

15 rue de Cuvier

75005 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <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 01/01/2016 au 31/12/2016,

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,	566 886 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	78 156 Euros
- Résultat net comptable,	122 959 Euros

Fait à PARIS
Le 03/03/2017

ROULIN Gérard

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	22 220	2	123	125	101.61
	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	68 474	3 214	8 260	5 046	61.09
	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						
	Autres immobilisations financières	3 103		3 103	3 103		
	Total I	97 070	90 694	6 376	11 548	5 172	44.78
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	110 781		110 781	126 623	15 842	12.51
	Autres créances	3 910		3 910	16 763	12 853	76.67
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	19 306		19 306	19 306		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	426 241		426 241	613 302	187 060	30.50
	Charges constatées d'avance (3)	272		272	21 574	21 302	98.74
	Total III	560 510		560 510	797 567	237 058	29.72
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	657 580	90 694	566 886	809 115	242 229	29.94

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	184 553	115 083	69 470	60.36
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	122 959	69 470	53 489	77.00
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	307 512	184 553	122 959	66.63
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	39 754	39 754		
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	60 221	244 665	184 444	75.39
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	99 975	284 419	184 444	64.85
DETTES (1)	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	58 309	229 428	171 119	74.59
	Dettes fiscales et sociales	101 089	107 514	6 425	5.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		3 200	3 200	100.00
	Total IV	159 398	340 143	180 744	53.14
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		566 886	809 115	242 229	29.94

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

159 398

336 943

En Euros

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ACDR

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	78 156	76 608	1 548	2.02
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	658 355	711 800	53 445	7.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	180	16 476	16 296	98.91
Collectes				
Cotisations	66 000	66 000		
Autres produits	4	7	3	45.85
Total I	802 694	870 891	68 197	7.83
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	465 435	245 145	220 290	89.86
Impôts, taxes et versements assimilés	17 290	16 520	770	4.66
Salaires et traitements	267 262	281 719	14 457	5.13
Charges sociales	135 116	144 498	9 381	6.49
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 172	8 866	3 694	41.67
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)	7	6	1	9.38
Total II	890 283	696 754	193 528	27.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	87 588	174 137	261 725	150.30
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 668	2 554	886	34.69
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 668	2 554	886	34.69
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)	1 668	2 554	886	34.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	85 920	176 691	262 611	148.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 592	4 022	39 571	983.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	43 592	4 022	39 571	983.96
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 157	6 717	12 440	185.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	19 157	6 717	12 440	185.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 435	2 696	27 131	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	847 955	877 467	29 512	3.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	909 440	703 472	205 968	29.28
Solde intermédiaire	61 485	173 995	235 480	135.34
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	244 665	140 140	104 525	74.59
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	60 221	244 665	184 444	75.39
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	122 959	69 470	53 489	77.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un transfert partiel d'activité entre la FCBN et l'Agence Française pour la Biodiversité est en cours, concernant la mission légale législative de "coordination technique des FBN", suite à la promulgation de la loi "Biodiversité" promulguée le 8 août 2016.

Une convention de transfert en cours de préparation, précisera la liste des moyens matériels, immatériels et financiers objets du transfert et formalisera la reprise, par l'AFB, du contentieux prud'homal en cours au sein de la FCBN.

- 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 2016.

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 2016-07 relatif 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 01/01/2016 au 31/12/2016

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	22 094	125		22 220
Installations générales agencements aménagements divers	18 592	3 068		21 661
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 836	1 978		46 813
TOTAL	63 428	5 046		68 474
TOTAL GENERAL	85 522	5 172		90 694

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	125				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 068				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 978				
TOTAL	5 046				
TOTAL GENERAL	5 172				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	39 754				39 754
TOTAL	39 754				39 754
TOTAL GENERAL	39 754				39 754

Dans le cadre du contentieux prud'homal en cours au sein de la FCBN, il est précisé que les demandes financières de M Jean OLIVIER sont les suivantes :

- à titre principale, M OLIVIER demande sa réintégration avec un montant d'indemnité diverses de 272 055 euros ou la somme de 309 529 euros en cas de non réintégration ;
- à titre subsidiaire, soit dans l'hypothèse où la demande principale ne serait pas accueillie par le Conseil des Prud'hommes, M OLIVIER sollicite 401 298 euros d'indemnités diverses.

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	110 781	110 781	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 910	3 910	
Charges constatées d'avance	272	272	
TOTAL	118 066	118 066	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	58 309	58 309		
Personnel et comptes rattachés	31 726	31 726		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 194	60 194		
Autres impôts taxes et assimilés	9 170	9 170		
TOTAL	159 398	159 398		

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 comptabilise pas de travaux en cours mais enregistre le chiffre d'affaires et les acomptes au fur et à mesure de leur

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

facturation.

Produits constatés d'avance

Un produit constaté d'avance est calculé lorsqu'une convention de financement prévoit initialement que la ou les actions ne seront pas à terminer sur l'exercice. écessité plusieurs financements, il a été tenu compte du poids de chaque financement pour le produit constaté d'avance.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	50 618
Dettes fiscales et sociales	51 854
Total	102 472

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	272
Total	272

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	5	
Total	5	

- 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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

FONDS DEDIES ET PCA AU 31/12/2016

	Année	Montant sub + autres ressources	REALISE 2016			% restant à réaliser	Montant subvention	REPORTS sur 2017
			FCBN	ss traitance	TOTAL			
3.2.9 Ressources gén. forestières (2008)	2008	50 000	1 789,07	0,00	1 789,07	0%	50 000	0
3.2.5. CARHAB	2012	934 581	0,00	28 169,20	28 169,20	1,7%	934 581	15 888
2.1. Appui ciblé Outre Mer	2012	32 572	0,00	3 125,00	3 125,00	0%	31 197	0
2.1. Appui ciblé outre-mer	2013	12 369	0,00	3 125,00	3 125,00	0%	5 375	0
2.2.1b Projet Zones humides (phase III)	2013	75 761	17 235,49	43 125,00	60 360,49	10%	60 609	6 061
3.2.8 SINP, ONB, INPN	2014	100 000	0,00	1 875,00	1 875,00	0%	100 000	0
1.2. Renforcer partenariats	2015	24 510	2 542,53	0,00	2 542,53	0%	18 510	0
2.2.4. Partenariat EDF	2015	50 000	0,00	2 187,00	2 187,00	0%	50 000	0
2.4. Centre de ressources	2015	99 160	0,00	14 757,86	14 757,86	0%	57 660	0
3.2.1 Appui élaboration listes rouges	2015	78 622	4 786,95	25 000,00	29 786,95	0%	78 622	0
3.2.2. Espèces exotiques envahissantes	2015	114 138	10 796,36	14 062,50	24 858,86	0%	114 138	0
3.2.2. bis Ambroisie (nov 2015)	2015	4 000	3 386,97		3 386,97	0%	4 000	0
3.2.3. Trame verte et bleue	2015	12 000	83,92	6 250,00	6 333,92	0%	12 000	0
3.2.5. CARHAB	2015	30 725	3 210,79		3 210,79	0%	30 725	0
3.2.8 SINP, ONB, INPN	2015	54 155	4 091,17	7 500,00	11 591,17	0%	54 155	0
4.1. Créer du lien au sein du réseau	2015	21 660	1 182,13		1 182,13	0%	21 660	0
5. Administration générale	2015	152 961	16 368,99		16 368,99	0%	152 961	0
sous-total années antérieures :							1 776 193 €	21 949 €

ACTIONS 2016	Année	Montant sub + autres ressources	REALISE 2016			% restant à réaliser au 1/01/16	Montant subvention	REPORTS sur 2017
			FCBN	ss traitance	TOTAL			
1.1. Représentation	2016	48 800	44 439,69	0,00	44 439,69	6%	48 800	2 928
1.2. Renforcer partenariats	2016	15 799	15 599,95	0,00	15 599,95	7%	9 799	686
2.2.2 Flore locale	2016	8 000	0,00	8 000,00	8 000,00	0%	8 000	0
2.2.3. Appui plan Loire-Bretagne FCEN	2016	10 500	4 666,17	3 125,00	7 791,17	0%	10 500	0
2.2.4. Partenariat EDF	2016	50 000	5 820,92	42 500,00	48 320,92	0%	50 000	0
2.3. Animation des GT inter-CBN	2016	48 800	45 494,43		45 494,43	5%	36 800	1 840
2.4. Centre de ressources	2016	129 175	60 421,65	36 250,00	96 671,65	30%	99 175	29 753
3.2.1 Appui élaboration listes rouges	2016	82 304	37 929,30	42 500,00	80 429,30	0%	82 304	0
3.2.2. Espèces exotiques envahissantes	2016	96 933	74 053,83	17 188,00	91 241,83	0%	96 933	0
3.2.3. Trame verte et bleue	2016	7 000	6 523,94	0,00	6 523,94	0%	7 000	0
3.2.5. CARHAB	2016	30 000	24 376,51	0,00	24 376,51	0%	30 000	0
3.2.8 SINP, ONB, INPN	2016	54 155	36 298,72	14 375,00	50 673,72	0%	54 155	0
3.3.1 Appui PNA	2016	33 125	7 441,55	25 625,00	33 066,55	0%	33 125	0
3.3.3 DIT	2016	10 000	3 812,63		3 812,63	0%	10 000	0
4.1. Créer du lien au sein du réseau	2016	18 260	7 823,28	3 000,00	10 823,28	25%	12 260	3 065
4.2. Organiser des manifest. Nationales	2016	0	0,00	2 500,00	2 500,00	0%	0	0
4.3. Diffuser la connaissance	2016	17 140	16 034,12	0,00	16 034,12	0%	11 140	0
5. Administration générale	2016	130 664	86 486,97	0,00	86 486,97	0%	130 664	0
sous-total année 2016 :							730 655	38 272

TOTAL ACTIONS 2016 + ANTERIEURES

60 221 €

dont fonds dédiés

60 221 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

INFORMATIONS sur les RESSOURCES

		TOTAL
Ventes de prestation		75 500,00
Ventes de Marchandises		0,00
Transfert de charges		179,66
Produits exceptionnels (régularisation sur exercices antérieurs)		43 592,09
Autres produits divers de gestion		3,72
Produits des Activités Annexes (refacturation aux CBN)		2 656,00
Production Stockée (ouvrages)		0,00
Autres (produits financiers)		1 668,14
Total I		123 599,61
Cotisations des CBN		66 000,00
Autres cotisations		0,00
Total II		66 000,00
Report des ressources non utilisés au 31/12/2015		244 665,00
Subventions Ministère Ecologie		655 155,00
Total III		899 820,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 089 419,61