

## Rapport financier

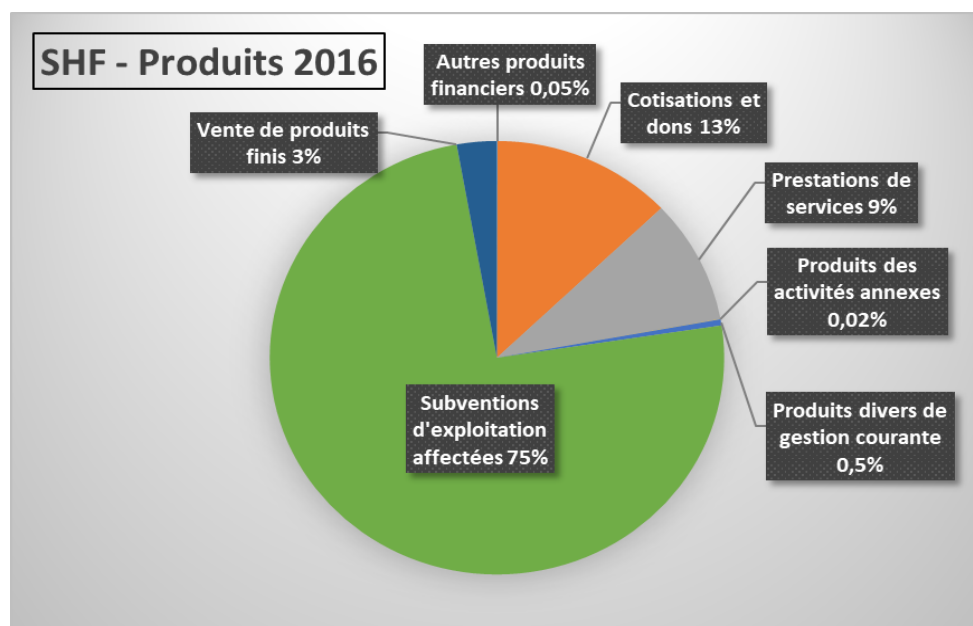
### Considérations générales 2016

- ⊙ Au 31 décembre 2016, la SHF comptait **392** adhérents soit **94 adhérents de moins** qu'en 2015. En 2016, la quantité d'adhérents à jour de cotisation est **stable** : 335 contre 337 en 2015 (le % d'adhérents à jour de cotisation est donc de **85 %** en 2016, contre **69%** en 2015). En valeur, le montant des cotisations 2016 s'élève à 20 038,42 €. Ce chiffre est en hausse par rapport à 2015 (12 640 €) et s'explique par le fait que nous avons encaissé beaucoup de rappels 2015 début 2016.
- ⊙ Les charges engagées sur l'exercice 2016 s'élèvent à 146 294 €, ce qui fait une variation de + 115 % par rapport à 2015 (68 K€).
- ⊙ Les produits perçus sur l'exercice 2016 s'élèvent à 156 111 €, ce qui fait une variation de + 142 % par rapport à 2015 (65 K€).
- ⊙ Après 3 années de résultat négatif, la SHF affiche un excédent de 9 800 € sur l'exercice 2016.
- ⊙ Le total des disponibilités au 31/12/2016 s'élève à 206 218 €.

### Les produits 2016

- Les subventions publiques représentent 75 % des produits. Elles sont en augmentation de 216 % et atteignent 116 364 € (36 K€ en 2015) :
  - DREAL et Région Grand Est, Energis - PNA Amphibiens Grand Est : 42 100 €
  - Ministère – RTMMF : 30 000 €
  - Commission Européenne - LIFE CROAA : 15 211 €
  - DREAL Nouvelle Aquitaine – PNA Léopard Ocellé : 14 053 €
  - Département Seine Saint Denis - Biodiversité urbaine : 2 000 €
  - Ministère – Base de données : 5 000 €
  - Ministère – Mobilité faune : 4 000 €
  - Ministère – POP Amphibiens : 4 000 €
- Les prestations de service s'élèvent à 14 455 € et sont en hausse de 18 % par rapport à 2015 (12 K€) :
 

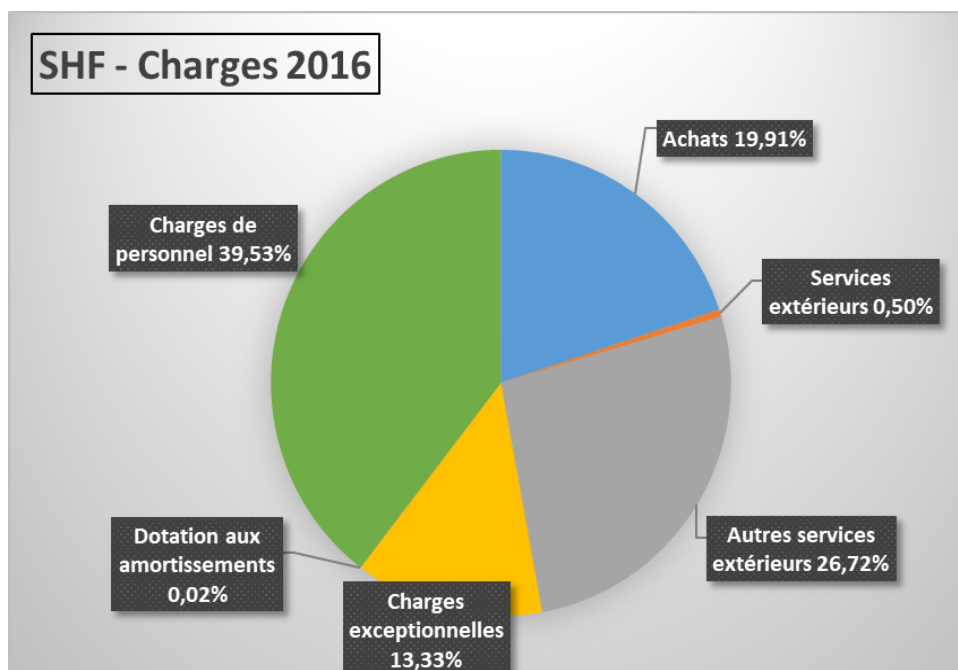
|                              |         |
|------------------------------|---------|
| - ONF - PNA Sonneur :        | 7 400 € |
| - CEN Savoie – PNA Cistude : | 4 280 € |
| - ONF - Formation :          | 2 775 € |



### Les charges 2016

- Les dépenses liées aux salariés représentent près de 40 % du total des charges. Avec une augmentation de 33 % par rapport à 2015, elles atteignent 57 827 € avec les mouvements suivants :

- 11/03/16 : fin du contrat de Maud Berroneau au poste de chargée de mission
- 12/04/16 : embauche de Myriam Labadesse, coordinatrice technique du LIFE CROAA
- 8/06/16 : embauche de Christophe Eggert, directeur
- Sur toute l'année, embauche de Philippe Bello pour la saisie comptable à raison d'un jour / mois.
- Plusieurs postes de dépenses ont fortement augmenté par rapport à 2015 :
  - Prestations de services
  - Fourniture d'équipements
  - Matériel informatique
  - Déplacements
  - Affranchissements



Cela s'explique par les actions menées et financées par des prestations ou des subventions.

- Les charges afférentes aux bulletins scientifiques sont en hausse de 132 %, mais s'expliquent par le fait que 6 bulletins ont été réglés sur 2016 (au lieu des 4 annuels).

## Perspectives 2017

- Présentation d'un budget 2017 équilibré pour un montant total de 330 844 € et une trésorerie disponible de 206 218 € au 31/12/16.
- Ressources humaines : embauche d'une responsable administrative et financière à temps partiel (80%) afin d'assurer la gestion comptable de l'association et la coordination financière du LIFE CROAA.
- Financement du LIFE CROAA : une avance de 170 332 € (perçue en août 2016) permet d'avoir une certaine avance de trésorerie sur les dépenses à engager. Néanmoins, le prochain versement de la Commission Européenne étant prévu fin 2018 au plus tôt, une problématique de trésorerie se présentera fin 2017, à laquelle nous devons pallier par un emprunt bancaire ou un autre procédé à étudier. Des demandes de cofinancement sont également en cours auprès de plusieurs partenaires : l'Agence de l'Eau Adour Garonne, la fondation Beauval Nature, la DREAL Nouvelle Aquitaine, la Région Nouvelle Aquitaine.

Matthieu BERRONEAU,  
Trésorier



20/04/2017

## Compte de résultat 1/2

État exprimé en €

**Du 01/01/2016  
Au 31/12/2016**
**Du 01/01/2015  
Au 31/12/2015**

|   |   | France |           | Exportation |    |    |                  |            |                  |
|---|---|--------|-----------|-------------|----|----|------------------|------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>              | Ventes de marchandises  | FA     |           | FB          |    | FC |                  |            |                  |
|   | Production vendue (Biens)   | FD     | 4 434,36  | FE          |    | FF | 4 434,36         |            | 2 268,80         |
|   | Production vendue (Services et Travaux)                             | FG     | 14 487,85 | FH          |    | FI | 14 487,85        |            | 12 292,50        |
|   | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                            | FJ     | 18 922,21 | FK          |    | FL | 18 922,21        |            | 14 561,30        |
|   | Production stockée  |        |           |             |    | FM |                  |            |                  |
|   | Production immobilisée  |        |           |             |    | FN |                  |            |                  |
|   | Subvention d'exploitation   |        |           |             |    | FO | 116 364,30       |            | 36 853,21        |
|   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges (9) |        |           |             |    | FP |                  |            |                  |
|   | Autres produits (1) (11)  |        |           |             |    | FQ | 20 751,49        |            | 13 075,11        |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2)</b>                        |        |           |             |    |    | FR               | 156 038,00 |                  |
| <b>Charges d'exploitation</b>               | Achats de marchandises  |        |           |             |    | FS | 1 970,84         |            | 1 357,50         |
|   | Variation de stock  |        |           |             |    | FT |                  |            |                  |
|   | Achats de matières et autres approvisionnements                     |        |           |             |    | FU |                  |            |                  |
|   | Variation de stock  |        |           |             |    | FV |                  |            |                  |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6bis)                        |        |           |             |    | FW | 66 976,12        |            | 22 991,56        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés                               |        |           |             |    | FX | 857,00           |            | 724,00           |
|   | Salaires et traitements   |        |           |             |    | FY | 42 604,61        |            | 32 959,12        |
|   | Charges sociales du personnel (10)                                  |        |           |             |    | FZ | 14 365,61        |            | 9 863,72         |
|   | Dotations aux amortissements  |        |           |             |    | GA | 24,84            |            |                  |
|   | Dotations aux provisions :  |        |           |             |    |    |                  |            |                  |
|   | - sur immobilisations   |        |           |             |    | GB |                  |            |                  |
|   | - sur actif circulant   |        |           |             |    | GC |                  |            |                  |
| - pour risques et charges                   |   |        |           |             | GD |    |                  |            |                  |
| Autres charges (12)                         |   |        |           |             | GE |    |                  |            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (4)</b> |   |        |           |             |    | GF | 126 799,02       |            | 67 895,90        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>              |   |        |           |             |    | GG | <b>29 238,98</b> |            | <b>-3 406,28</b> |
| <b>Opéra. comm.</b>                         | Bénéfice attribué ou perte transférée                               |        |           |             |    | GH |                  |            |                  |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré                               |        |           |             |    | GI |                  |            |                  |
| <b>Produits financiers</b>                  | De participations (5)   |        |           |             |    | GJ |                  |            |                  |
|   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (5)      |        |           |             |    | GK |                  |            |                  |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)                           |        |           |             |    | GL | 73,11            |            | 81,06            |
|   | Reprises sur provisions et transfert de charges                     |        |           |             |    | GM |                  |            |                  |
|   | Différences positives de change                                     |        |           |             |    | GN |                  |            |                  |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement       |        |           |             |    | GO |                  |            |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>        |   |        |           |             |    | GP | 73,11            |            | 81,06            |
| <b>Charges financières</b>                  | Dotations aux amortissements et aux provisions                      |        |           |             |    | GQ |                  |            |                  |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)                                  |        |           |             |    | GR |                  |            |                  |
|   | Différences négatives de change                                     |        |           |             |    | GS |                  |            |                  |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement      |        |           |             |    | GT |                  |            |                  |
| <b>Total des charges financières</b>        |   |        |           |             |    | GU | 0,00             |            | 0,00             |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                   |   |        |           |             |    | GV | 73,11            |            | 81,06            |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>        |   |        |           |             |    | GW | 29 312,09        |            | -3 325,22        |



## Compte de résultat 2/2

Etat exprimé en €

Du 01/01/2016  
Au 31/12/2016Du 01/01/2015  
Au 31/12/2015

| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                           |   | <b>29 312,09</b>   | <b>-3 325,22</b>       |           |
|--|---|--|------------------------|-----------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                  | Sur opérations de gestion   | HA   |                        |           |
|  | Sur opérations en capital   | HB   |                        |           |
|  | Reprises sur provisions et transfert de charges   | HC   |                        |           |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7)</b>   | HD   | 0,00                   | 0,00      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 | Sur opérations de gestion (6bis)  | HE   | 19 495,21              |           |
|  | Sur opérations en capital   | HF   |                        |           |
|  | Dotations aux amortissements et aux provisions  | HG   |                        |           |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7)</b>  | HH   | 19 495,21              | 0,00      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                   |   | HI   | -19 495,21             | 0,00      |
| PARTICIPATION DES SALARIES                                     |   | HJ   |                        |           |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                       |   | HK   |                        |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      |   | HL   | 156 111,11             | 64 570,68 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       |   | HM   | 146 294,23             | 67 895,90 |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                  |   | HN   | 9 816,88               | -3 325,22 |
| <b>RENVOIS</b>   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                        |           |
|  | (2) Dont  | produits de locations immobilières   | HY                     |           |
|  |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G                     |           |
|  | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP                     |           |
|  |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ                     |           |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H   |                        |           |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | 1J   |                        |           |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | 1K   |                        |           |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX   |                        |           |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1   |                        |           |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2   |                        |           |
|  | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3   |                        |           |
|  | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4   |                        |           |
|  | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :  | facultatives   | A6                     |           |
|  |   | obligatoires   | A9                     |           |
| (7) Détails des produits et charges exceptionnels :            |   | Exercice N   |                        |           |
|  |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
| (8) Détails des produits et charges sur exercices antérieurs : |   | Exercice N   |                        |           |
|  |   | Charges antérieures  | Produits antérieurs    |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |
|  |   |  |                        |           |



20/04/2017

## Bilan Actif

État exprimé en €

|   |   | Du 01/01/2016 Au 31/12/2016                                       |                        |              | Du 01/01/2015<br>Au 31/12/2015 |           |
|---|---|---|------------------------|--------------|--------------------------------|-----------|
|   |   | Brut  | Amortis.<br>Provisions | Net          | Net                            |           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | Capital souscrit non appelé (I)                   | AA  |                        |              |                                |           |
|   | <b>Immobilisations Incorporelles</b>              |   |                        |              |                                |           |
|   | Frais d'établissement                             | AB  | AC                     |              |                                |           |
|   | Frais de recherche et de développement            | AD  | AE                     |              |                                |           |
|   | Concessions brevets droits similaires             | AF  | AG                     |              |                                |           |
|   | Fonds commercial (1)                              | AH  | AI                     |              |                                |           |
|   | Autres immobilisations incorporelles              | AJ  | AK                     |              |                                |           |
|   | Avances et acomptes                               | AL  | AM                     |              |                                |           |
|   | <b>Immobilisations Corporelles</b>                |   |                        |              |                                |           |
|   | Terrains  | AN  | AO                     |              |                                |           |
|   | Constructions                                     | AP  | AQ                     |              |                                |           |
|   | Installations techniques, mat et outillage indus. | AR  | AS                     |              |                                |           |
|   | Autres immobilisations corporelles                | AT  | AU                     | 24,84        | 1 575,14                       |           |
|   | Immobilisations en cours                          | AV  | AW                     |              |                                |           |
|   | Avances et acomptes                               | AX  | AY                     |              |                                |           |
| <b>Immobilisations Financières</b>                |   |   |                        |              |                                |           |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | CS  | CT  |                        |              |                                |           |
| Autres participations                             | CU  | CV  |                        |              |                                |           |
| Créances rattachées à des participations          | BB  | BC  |                        |              |                                |           |
| Autres titres immobilisés                         | BD  | BE  |                        |              |                                |           |
| Prêts   | BF  | BG  |                        |              |                                |           |
| Autres immobilisations financières                | BH  | BI  |                        |              |                                |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                 | BJ  | BK  | 24,84                  | 1 575,14     | 0,00                           |           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>Stocks et en-cours</b>                         |   |                        |              |                                |           |
|   | Matières premières, approvisionnements            | BL  | BM                     |              |                                |           |
|   | En-cours de production de biens                   | BN  | BO                     |              |                                |           |
|   | En-cours de production de services                | BP  | BQ                     |              |                                |           |
|   | Produits intermédiaires et finis                  | BR  | BS                     |              |                                |           |
|   | Marchandises                                      | BT  | BU                     |              |                                |           |
|   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   | BV  | BW                     |              |                                |           |
|   | <b>Créances</b>                                   |   |                        |              |                                |           |
|   | Créances clients et comptes rattachés (3)         | BX  | BY                     | 13 390,10    | 9 200,00                       |           |
|   | Autres créances (3)                               | BZ  | CA                     | 1 979 458,00 | 27 245,14                      |           |
| Capital souscrit appelé, non versé                | CB  | CC  |                        |              |                                |           |
| Valeurs mobilières de placement                   | CD  | CE  |                        |              |                                |           |
| Disponibilités                                    | CF  | CG  | 347 258,88             | 62 419,85    |                                |           |
| Charges constatées d'avance (3)                   | CH  | CI  |                        |              |                                |           |
| <b>TOTAL (III)</b>                                | CJ  | CK  | 0,00                   | 2 340 106,98 | 98 864,99                      |           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)          | CL  |                        |              |                                |           |
|   | Primes et remboursement des obligations (V)       | CM  |                        |              |                                |           |
|   | Ecart de conversion actif (VI)                    | CN  |                        |              |                                |           |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                |   | CO  | 1A                     | 24,84        | 2 341 682,12                   | 98 864,99 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                        | CP           | (3) Part à plus d'un an :      | CR        |
| Clause de réserve de propriété :*                 | Immobilisations :                                 | Stocks :  |                        | Créances :   |                                |           |



20/04/2017

## Bilan Passif

État exprimé en €

|  |   | Du 01/01/2016<br>Au 31/12/2016 | Du 01/01/2015<br>Au 31/12/2015 |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>  | Capital social ou individuel (1)                          | DA                             |                                |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                | DB                             | 89 839,45                      |
|  | Ecart de réévaluation (2)                                 | DC                             |                                |
|  | <b>RESERVES</b>   |                                |                                |
|  | Réserve légale (3)  | DD                             |                                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                    | DE                             |                                |
|  | Réserves réglementées (3)                                 | DF                             |                                |
|  | Autres réserves   | DG                             |                                |
|  | Report à nouveau  | DH                             | -3 310,90                      |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>                             |                                |                                |
| Subventions d'investissement   | DI  | 9 816,88                       |                                |
| Provisions réglementées  | DJ  |                                |                                |
|  | DK  |                                |                                |
| Total des capitaux propres   |   | DL                             | 96 345,43                      |
| <b>Autres Fonds Propres</b>  | Produits des émissions de titres participatifs            | DM                             |                                |
|  | Avances conditionnées                                     | DN                             |                                |
|  | Total des autres fonds propres                            |                                | DO                             |
| <b>Provisions</b>  | Provisions pour risques                                   | DP                             |                                |
|  | Provisions pour charges                                   | DQ                             |                                |
|  | Total des provisions                                      |                                | DR                             |
| <b>Dettes</b>  | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                 |                                |                                |
|  | Emprunts obligataires convertibles                        | DS                             |                                |
|  | Autres emprunts obligataires                              | DT                             |                                |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU                             |                                |
|  | Emprunts et dettes financières divers                     | DV                             |                                |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          | DW                             |                                |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                              |                                |                                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | DX                             | 857,00                         |
|  | Dettes fiscales et sociales                               | DY                             | 12 529,17                      |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                    |                                |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | DZ  |                                |                                |
| Autres dettes  | EA  | 182 027,61                     |                                |
| Produits constatés d'avance (4)  |   | EB                             | 2 049 922,91                   |
| Total des dettes   |   | EC                             | 2 245 336,69                   |
| Ecart de conversion passif   |   | ED                             |                                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | EE                             | 98 864,99                      |
| <b>Renvois</b>   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital            | 1B                             |                                |
|  | Réserve spéciale de réévaluation (1959)                   | 1C                             |                                |
|  | (2) Dont Écart de réévaluation libre                      | 1D                             |                                |
|  | Réserve de réévaluation (1976)                            | 1E                             |                                |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF                             |                                |
|  | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG                             |                                |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  |                                |                                |