

Rapport financier

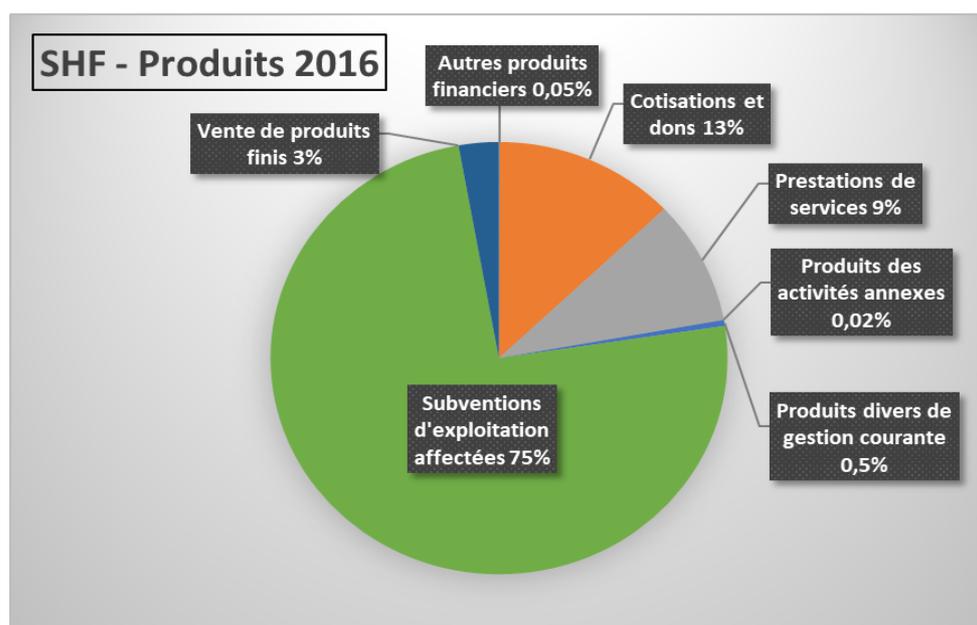
Considérations générales 2016

- ⊙ 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€) :

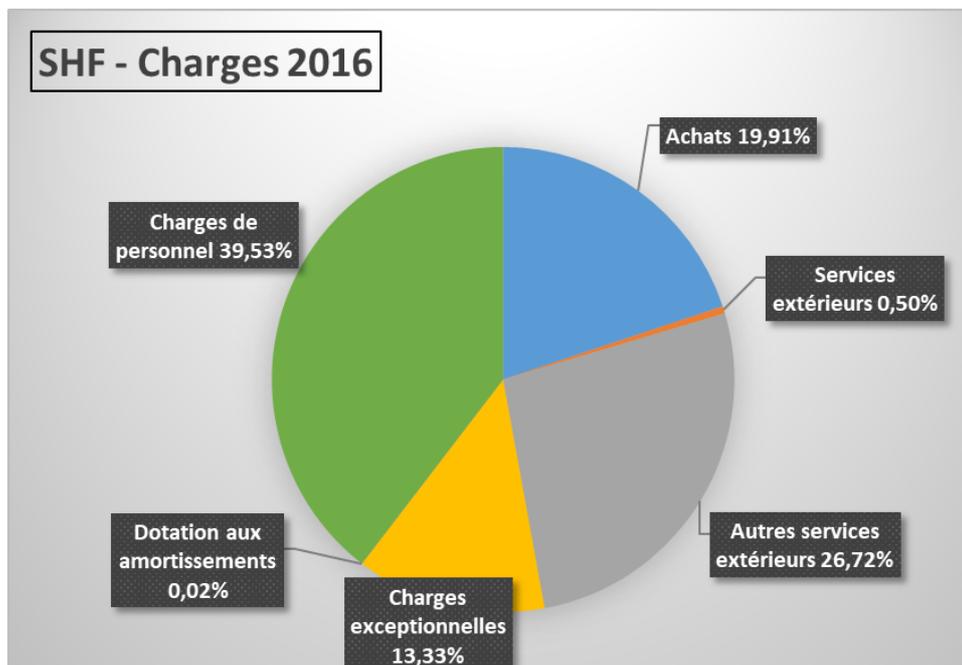
- ONF - PNA Sonneur :	7 400 €
- CEN Savoie – PNA Cistude :	4 280 €
- ONF - Formation :	2 775 €



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			
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
	Production vendue (Biens)	FD	4 434,36	FE		FF	4 434,36
	Production vendue (Services et Travaux)	FG	14 487,85	FH		FI	14 487,85
	Montant net du chiffre d'affaires	FJ	18 922,21	FK		FL	18 922,21
	Production stockée					FM	
	Production immobilisée					FN	
	Subvention d'exploitation					FO	116 364,30
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 751,49
	Total des produits d'exploitation (2)						FR
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS	1 970,84
	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
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	857,00
	Salaires et traitements					FY	42 604,61
	Charges sociales du personnel (10)					FZ	14 365,61
	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		
Total des charges d'exploitation (4)						GF	126 799,02
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG	29 238,98
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers	De participations (5)					GJ	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	73,11
	Reprises sur provisions et transfert de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers						GP	73,11
Charges financières	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	
Total des charges financières						GU	0,00
RESULTAT FINANCIER						GV	73,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						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

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		29 312,09	-3 325,22	
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	HA		
	Sur opérations en capital	HB		
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7)	HD	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion (6bis)	HE	19 495,21	
	Sur opérations en capital	HF		
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7)	HH	19 495,21	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		HI	-19 495,21	0,00
PARTICIPATION DES SALARIES		HJ		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		HK		
TOTAL DES PRODUITS		HL	156 111,11	64 570,68
TOTAL DES CHARGES		HM	146 294,23	67 895,90
RESULTAT DE L'EXERCICE		HN	9 816,88	-3 325,22
RENVOIS	(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 Au 31/12/2015
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Immobilisations Incorporelles				
	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		
	Immobilisations Corporelles				
	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		
Immobilisations Financières					
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			
TOTAL (II)	BJ	BK	24,84	1 575,14	
			1 599,98	0,00	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	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		
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Créances				
	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			
TOTAL (III)	CJ	CK	0,00	2 340 106,98	
			2 340 106,98	98 864,99	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CL			
	Primes et remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
TOTAL ACTIF		CO	1A	24,84	2 341 682,12
				2 341 706,96	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 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB	89 839,45
	Ecart de réévaluation (2)	DC	
	RESERVES		
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)	DF	
	Autres réserves	DG	
	Report à nouveau	DH	-3 310,90
	Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement	DI	9 816,88	
Provisions réglementées	DJ		
	DK		
	Total des capitaux propres	DL	96 345,43
Autres Fonds Propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	Total des autres fonds propres	DO	0,00
Provisions	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	Total des provisions	DR	0,00
Dettes	DETTES FINANCIERES		
	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	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	857,00
	Dettes fiscales et sociales	DY	12 529,17
	DETTES DIVERSES		
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	
TOTAL PASSIF		EE	2 341 682,12
Renvois	(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		