



AGIR pour la
BIODIVERSITÉ
VENDÉE

Rapport Financier 2019

1 > Rappel de la structure

2 > Les options retenues

3 > Contexte et activité de l'association

4 > Résultat de la période 2019

5 > Bilan au 31/12/2019

6 > Prévisionnel 2020

Rapport Financier 2019

1 > Rappel de la structure

- **955 adhérents** au 31/12/2019

Soit 41 de plus que fin 2018 (+4%)

- **12 salariés présents**, ont réalisé **9,03 ETP** (équivalents temps pleins) en 2019, contre 9.1 en 2018, soit une baisse de 1%

- **Le bénévolat**, qui intègre le temps des contributions à la base Faune Vendée, représente cette année **25 620 h**

Soit **16,01 ETP** pour 2019, contre 14,3 en 2018 et 5,8 en 2017. (En intégrant Faune Vendée, on aurait 14.4 en 2017)

- **L'ensemble des « ressources humaines »** constitué par les salariés, les bénévoles ainsi que les stagiaires et volontaires, ressort à **29.4 ETP pour l'année 2019** contre 27,6 en 2018. Soit une hausse de 6,5 % (contribution à la base www.faune-vendee.org incluse)

Évolution des ressources humaines (en ETP)



* à titre comparatif 2019 sans contributions www.faune-vendee.org **19,4 ETP**

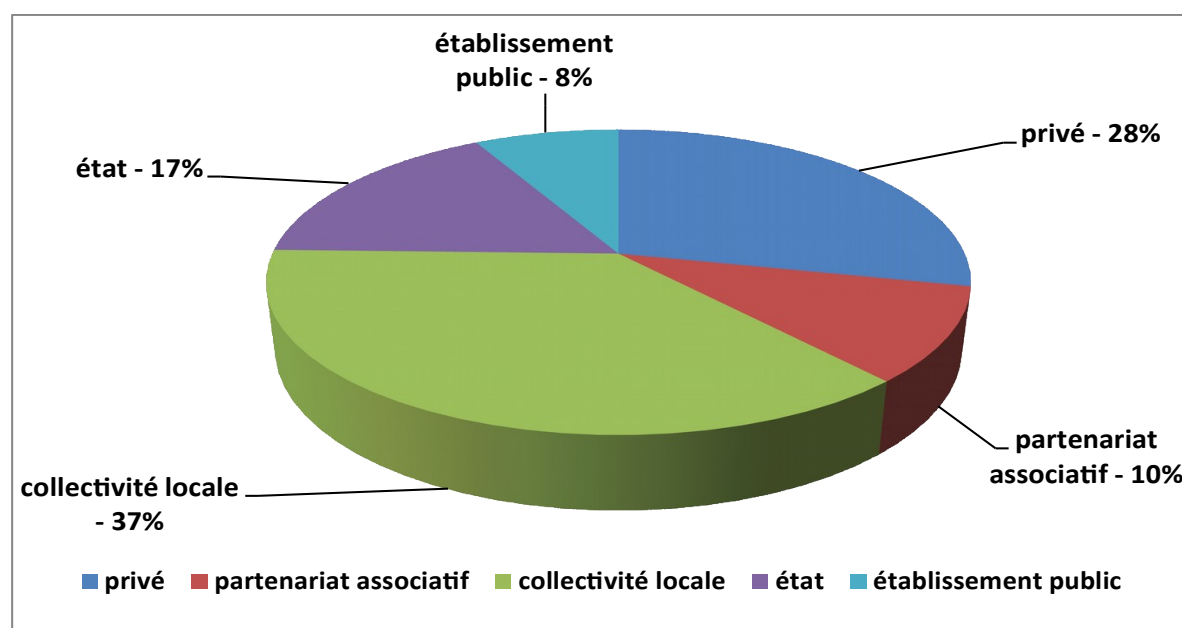
2 > Les options retenues

- Depuis l'exercice antérieur l'analyse de l'activité des bénévoles intègre les temps de contribution à la base de données www.faune-vendee.org. Il en résulte une plus juste représentation des forces de travail mises en œuvre, avec une difficulté passagère dans les comparaisons aux exercices antérieurs.
- Pour favoriser l'agriculture respectueuse de la biodiversité, la veille foncière s'est poursuivie, Aucune acquisition de parcelle n'a été réalisée au cours de cette période.
- Le provisionnement des indemnités de départ à la retraite est actualisé en fonction des éléments et des évolutions de la législation. Dotation nette pour l'exercice: 14 407 €.
- L'aménagement d'un local technique pour la gestion écologique de la ferme des Cochets (ferme de 80 ha de la LPO Vendée) représente un investissement en cours pour un montant de 13 514 € inscrit à l'actif du bilan. La fin des travaux est prévue pour le prochain exercice.

3 > Contexte et activité de l'association

- L'activité « expertises conventionnées » s'est développée avec une croissance de l'ordre de 9%, après une croissance de 25% sur le précédent exercice. Alors que les activités subventionnées (état, région, ...) ont enregistré cette année encore une baisse, de 21%, après la baisse de 12% déjà constatée au précédent exercice . Ainsi se confirme une tendance de fonds.

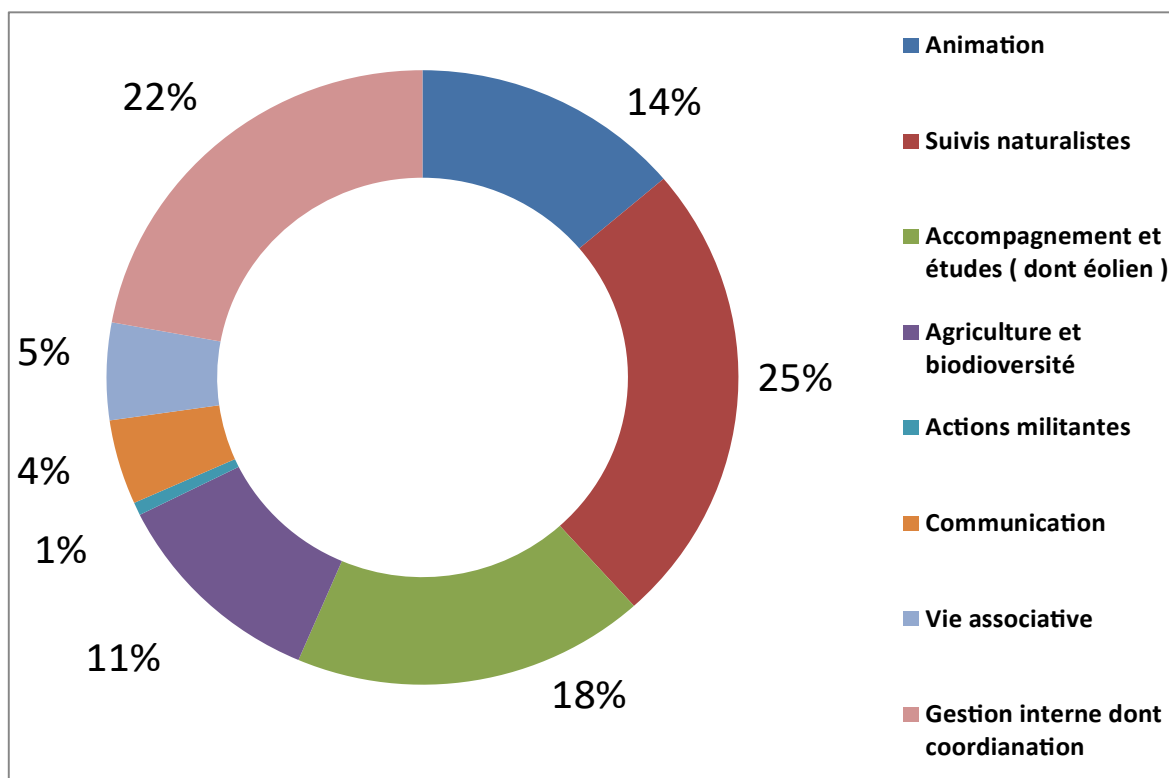
Répartition des missions rémunérées par financeurs



3 > Contexte (suite)

. Le coût du travail salarié est resté à un niveau comparable avec un effectif moyen stabilisé autour de 9 ETP. Cette année encore le coût de la sous traitance est resté mesuré (+ 4%)

Répartition des temps salariés par axes



4 > Résultat de la période 2019

- L'ensemble des produits d'exploitation sur cette période est de 517 671 € soit une hausse de 3 % comparée à la précédente.

- L'ensemble des charges d'exploitation sur cette même période est de 496 366 €, soit une baisse de 1 % comparée à la précédente.

Entre autres, les frais de personnel ont enregistré une petite baisse de l'ordre de 1% en partie grâce à l'allègement CICE sur les charges sociales. On ne constate pas de modifications significatives sur les autres charges d'exploitation.

- Ainsi le **résultat d'exploitation** est donc **positif de 21 305 €**

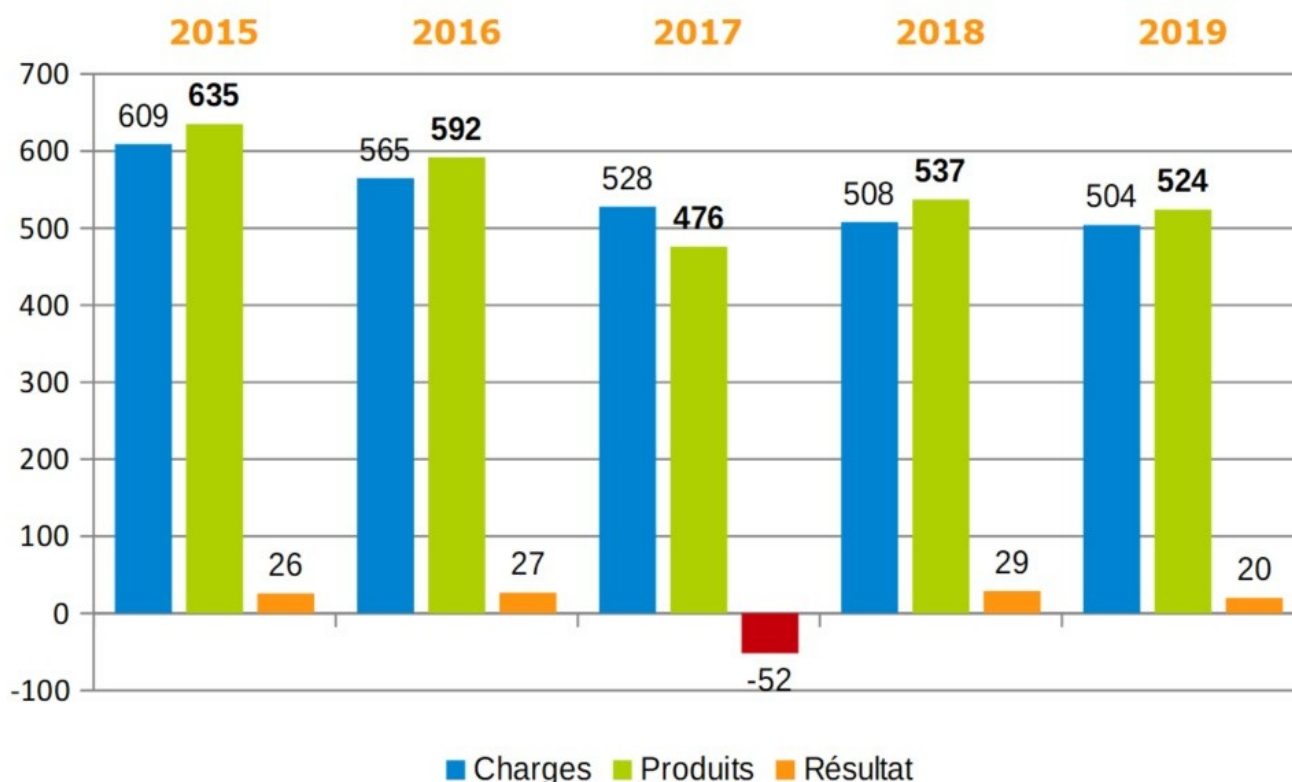
- D'autre part, le résultat financier, portant sur de faibles montants, est positif de 2 534 €

- Par ailleurs les éléments exceptionnels viennent se greffer à cela, avec une incidence nette de - 4002 €

- Ainsi le **résultat net** de la période est bénéficiaire de **19 837 €**.

Évolution du compte de résultat

Exploitation courante + Financier + Exceptionnel (en k€)



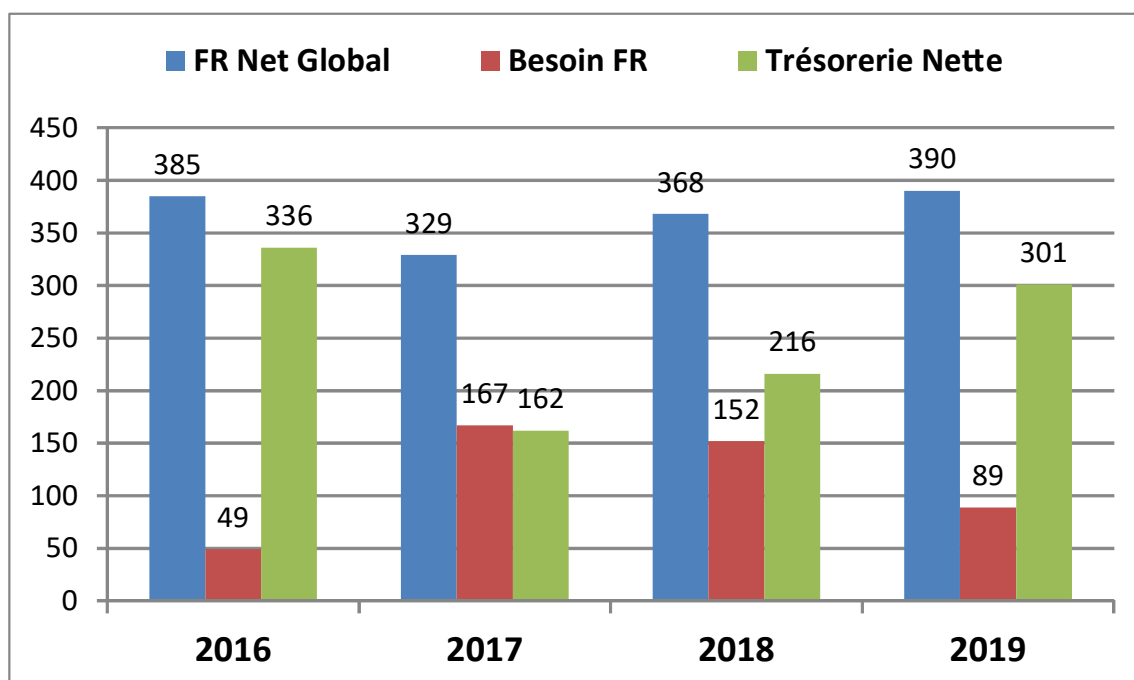
5 > Bilan au 31/12/2019

Actif		Passif	
Immobilisations		Fonds Associatif	325 480
Incorporelles	57	Réserves	270 975
Corporelles	266 802	Résultat	19 837
Financières	39 252	Subv d'invest	1 370
Actif Circulant		Provisions	78 550
Stocks	5 734		
Créances	226 852	Dettes	120 102
Placements	76 016		
Disponibilités	224 860		
Charges Constatées		Produits Constatés	
d'avance	5 174	d'avance	28 433
Total	844 747	Total	844 747

Acquisitions foncières

Acquisitions de la période 2019	néant
Subventions terrains utilisées en 2019	néant
Reliquat dons et aides utilisables au 31/12/19	36 149 €

Évolution de la Structure Financière



6 > Prévisionnel 2020

Hypothèses retenues en Charges

Effectif moyen maintenu à 9 ETP

La sous-traitance retenue pour 38 000 €

Hypothèses retenues en Produits

Compte tenu des dossiers envisagés, nous attendons

- Subvention pour études à 129 200 €
- Animations pour 20 000 €
- Expertises réalisées pour 303 500 €

> Budget prévisionnel pour 2020

CHARGES D'EXPLOITATION		PRODUITS D'EXPLOITATION	
ACHATS MARCHANDISES	9 000	VENTES MARCHANDISES	9 000
SOUS TRAITANCE	38 000	ANIMATIONS	20 000
AUTRES CHARGES EXTERNES	103 000	ÉTUDES ET EXPERTISES	303 500
IMPÔTS ET TAXES	12 000	SUBVENTIONS	129 200
SALAIRES	220 000	AIDES A L'EMPLOI	4 800
CHARGES SOCIALES	90 000	TRANSFERTS DE CHARGES	12 000
DOT° AMORTISSEMENTS	13 000	DONS - AUTRES PRODUITS	10 500
DOTATIONS PROVISIONS	8 000	ADHÉSIONS	4 000
AUTRES CHARGES	1 000		
TOTAL CHARGES	494 000	TOTAL PRODUITS	493 000

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 000
RÉSULTAT FINANCIER	1 000
RÉSULTAT NET	0

Événement postérieur de l'exercice

L'épidémie COVID-19, dont nous ignorons encore l'ampleur et la durée, s'est propagée dans le monde depuis janvier 2020. Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement en mars 2020 afin de limiter la propagation du virus.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice 2019. Les comptes clos au 31 décembre 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences de la crise sanitaire.

Les impacts de cet événement sur les comptes 2020 et les conséquences pour l'association LPO Vendée ne sont pas encore totalement connus et estimables de façon fiable à la date d'arrêté des comptes.

Si la situation venait à évoluer défavorablement et de manière significative, une communication spécifique serait exposée à l'assemblée générale.