



**FRENE** | Le réseau français d'éducation  
à la nature et à l'environnement

Comprendre le monde, agir et vivre ensemble

# RAPPORT FINANCIER

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023**

**Rapport présenté en AG**

*Le Conseil d'administration du FRENE a validé l'arrêt des comptes 2023 tel que présenté par le cabinet comptable A6000 Expertise et en présence de la Commissaire aux comptes, cabinet AECC, le 21 mars 2024.*

**FRENE** | Le réseau français d'éducation à la nature et à l'environnement

164 rue des Albatros 34 000 MONTPELLIER • 09 82 56 39 51 • info@frene.org • WWW.FRENE.ORG

Association loi 1901 • Reconnue d'intérêt général • Agréée Jeunesse Education Populaire • Agrément Protection de la Nature • SIRET : 384 789 319 00082 • Code APE : 9499Z

## Présentation

---

Les comptes annuels clos de l'exercice 2023 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 498 788 € (852 352 € au 31/12/2022).
- Produits d'exploitation : 689 899 € (700 888 € en 2022).
- Charges d'exploitation : 687 619 € (698 891 € en 2022).
- Résultat d'exploitation : 2 280 € (1 997 € en 2022)
  
- Produits financiers : 704 € (336 € en 2022)
- Charges financières : 4 € (44 € en 2022)
- Résultat financier : 700 € (292 € en 2022)
  
- Produits exceptionnels : 5 572 € (1 733 € en 2022)
- Charges exceptionnelles : 211 € (596 € en 2022)
- Résultat exceptionnel : 5 361 € (1 138 € en 2022)
  
- Résultat net comptable : 8 341 € (3 427 € 2022).

## Bilan 2023

---

Le bilan permet d'estimer le patrimoine de l'association au 31 décembre 2023.

### ■ **Actif : Utilisation de nos ressources, ensemble de notre patrimoine (trésorerie, créances à recevoir, investissement...)**

Le total des immobilisations net est de 15 334 €, en baisse par rapport à 2022 (22 906 €). L'amortissement de l'outil Tableau de bord (7 574 €), commencé en septembre 2022, se fait sur 3 ans.

Nos stocks en cours (ouvrages) augmentent légèrement, passant de 7 743 € en 2022 à 8 687 € en 2023 suite à l'acquisition à prix coûtant de 300 exemplaires de l'ouvrage *Couteaux et bouts de bois*, édité par Les Presses d'Ile de France.

Les créances usagers (l'argent que l'on nous doit) ont fortement augmenté par rapport à l'exercice précédent, passant de 56 117 € fin 2022 à 85 961 € fin 2023.

Pour les autres créances, ensemble des subventions à percevoir, il y a une forte variation par rapport à 2022, passant de 503 814 € à 308 593 €. Cette somme correspond principalement au financement Erasmus et au solde de notre convention pluriannuelle avec la Fondation Total Energie, à percevoir d'ici la fin des projets s'étalant jusqu'à fin 2024 ou courant 2025.

Les disponibilités diminuent de manière conséquente passant 259 969 € en 2022 à 58 402 € en 2023.

### ■ **Passif : Origine de nos ressources.**

Le montant de nos dettes est en baisse, passant de 373 595 € en 2022 à 248 739 € en 2023, montant qui n'intègre pas les produits constatés d'avance. Ces derniers sont en forte baisse, également passant de 446 140 € en 2022 à 219 831 € en 2023, à mettre en lien avec les produits à recevoir dans l'actif.

Les 483 454 € nets de l'actif couvrent nos dettes de 468 570 €, montant intégrant les produits constatés d'avance.

Les provisions pour charges, indemnités de départ en retraite (IDR), ont été réduites (-24 245 €) suite au départ de salariés avant l'âge de la retraite ; le montant restant provisionné (34 116 €) couvrant largement les indemnités qui seront dues aux personnes actuellement en poste et susceptibles de partir à la retraite dans les prochaines années.

### **Fonds associatifs**

Le FRENE passe de -37 039 de fonds propres en 2022 à -3 898 €.

Les fonds propres sont en partie constitués d'un montant de 30 000 (contracté fin 2023 auprès de France Active avec droit de reprise) pour anticiper des problèmes de trésorerie à venir.

15 600 € au titre de subvention d'investissement liée au développement de l'outil Tableau de

Bord (15 600 € en 2022). L'amortissement de cette subvention d'investissement a commencé en septembre 2022 en même temps que l'amortissement de l'investissement à l'actif immobilisé.

Le montant du report à nouveau passe de 148 635 € en 2022 à 145 208 € en 2023

À ces fonds associatifs peuvent venir s'ajouter les provisions pour risques et charges (34 116 € en 2023) en cas de besoin dans la mesure où il s'agit de provisions comptables ne donnant pas lieu à une sortie de trésorerie immédiate mais destinées à couvrir les coûts futurs.

## Compte de résultat 2023

---

■ **Le compte de résultat retrace l'ensemble des opérations liées à la réalisation du programme d'actions 2023 du FRENE.**

### Les produits

Le total des subventions est en forte baisse, passant de 500 790 € en 2022 à 329 703 €. Cette baisse importante (34 %) est due principalement au financement de 250 000 € obtenu de la DJEPVA en 2022 pour le projet Jeunes et nature (projet du FRENE Natur'Actions), atténuée toutefois par la subvention Erasmus+ de 47 309 € pour le projet ECoNNECT et la contribution de la Fondation Nature et Découverte (10 000 €) et le Collectif Tous Dehors France (12 000 €) à la Dynamique Sortir.

Le volume des prestations de services est légèrement en retrait (86 382 € contre 92 589 € en 2022, soit 7 %). Elles correspondent pour grande partie à des frais pédagogiques liés à des temps de rencontres et formation menés tout au long de l'année.

Les autres produits ont augmenté de manière très significative passant de 40 197 € en 2023 contre 212 € en 2022.

Le volume de l'enveloppe Mécénats est quant à lui consécutif à un report des produits 2022 sur 2023 pour des actions prévues en 2022 qui ont été finalisées en 2023, ainsi qu'une contribution financière additionnelle à la convention en cours (2022-2024) de 33 000 € de la Fondation Total Energie.

On constate une très légère hausse du nombre d'adhérents.

Les reprises sur amortissement sont en très forte hausse avec 48 906 € en 2023 contre 8 599 € en 2022, la différence venant essentiellement de la reprise de provision amortissement pour le Tableau de Bord et d'une augmentation conséquente du montant des remboursements Uniformation liés à la formation des salariés.

***Le total des produits d'exploitation a légèrement diminué en 2023, passant de 700 888 € à 689 899 € (- 10 989 €, soit 1.57 %).***

## Les charges

Les salaires et traitements augmentent légèrement par rapport à l'exercice précédent, passant de 253 638 € en 2022 à 266 946 € en 2023, augmentation due notamment au versement de l'indemnité de rupture conventionnelle du contrat d'Olivier Blanc, directeur de la structure jusqu'en avril 2023.

Les frais de structures ne sont pas conséquents et restent stables, tout comme le montant du loyer et des charges des locaux du FRENE.

Les frais de missionnement sont en très forte baisse passant de 207 200 € en 2021 à 131 204 € en 2023, baisse principalement liée aux conventions passées avec nos adhérents pour le dispositif Jeunes et Nature de la DJEPVA (projet Natur'Action du FRENE) en 2022 (147 700 €) qui n'a pas été renouvelé en 2023.

On constate également une hausse des frais d'hébergement et de restauration (26 115 € en 2022 contre 40 819 € en 2023) liés aux temps de rencontres ou formation se déroulant sur plusieurs jours et pour lesquels nous avons avancé les frais. Ce montant est à mettre en parallèle des 40 197 € de remboursement de frais perçus.

***Le total des charges d'exploitation est quasiment stable, passant de 698 991 € en 2022 à 687 619 € en 2023 (soit une baisse de 1.61 %)***

**Le résultat de l'exercice 2023 est excédentaire de 8 341 €.**

# Bilan synthétique

A6000 EXPERTISE

Association FRENE-RESEAU FR EDUCATION NA

Page : 2

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	22 723	10 099	12 624	20 198
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques.mat. et outillage indus.	980	980			
Autres immobilisations corporelles	13 761	12 127	1 634	1 632	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	76		76	76	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>38 540</b>	<b>23 206</b>	<b>15 334</b>	<b>22 906</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	17 356	8 670	8 687	7 743
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	20 469		20 469	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	87 256	1 295	85 961	56 117	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	308 593		308 593	503 814	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	58 402		58 402	259 969	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 343		1 343	1 803
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>493 419</b>	<b>9 965</b>	<b>483 454</b>	<b>829 446</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>531 959</b>	<b>33 171</b>	<b>498 788</b>	<b>852 352</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 000	1 000	
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	30 000	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	79 057	79 057
	Réserves pour projet de l'entité	15 245	15 245
Autres	(145 208)	(148 635)	
Report à nouveau			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 341</b>	<b>3 427</b>	
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>(12 565)</b>	<b>(50 905)</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	8 667	13 867	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>8 667</b>	<b>13 867</b>	
<b>Total des fonds propres</b>	<b>(3 898)</b>	<b>(37 039)</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		9 345
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>9 345</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		1 950
	Provisions pour charges	34 116	58 361
	<b>Total des provisions</b>	<b>34 116</b>	<b>60 311</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	191	1 680
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	60	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 157	220 062
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 951	35 411
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	105 380	116 441	
Produits constatés d'avance	219 831	446 140	
<b>Total des dettes</b>	<b>468 570</b>	<b>819 735</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>498 788</b>	<b>852 352</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 340,86	3 426,84	
(1) Dont à moins d'un an	467 910	819 735	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	191	135	

# Compte de résultat synthétique

A6000 EXPERTISE

Association FRENE-RESEAU FR EDUCATION NA

Page : 8

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 520	10 290
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 799	654
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	86 382	92 589
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	329 703	500 790
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	790	1 504
	Mécénats	159 256	86 251
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	3 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	48 906	8 599	
Utilisations des fonds dédiés	9 345		
Autres produits	40 197	212	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>689 899</b>	<b>700 888</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 301	22
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	306 310	331 091
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 876	7 272
	Salaires et traitements	266 946	253 638
	Charges sociales	94 340	89 996
	Dotations aux amortissements et dépréciations	8 973	5 373
	Dotations aux provisions		1 950
Reports en fonds dédiés		9 345	
Autres charges	2 872	204	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>687 619</b>	<b>698 891</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>2 280</b>	<b>1 997</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>2 280</b>	<b>1 997</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	1	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	704	336
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>704</b>	<b>336</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4	44
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>4</b>	<b>44</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>700</b>	<b>292</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>2 980</b>	<b>2 289</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	161	
	Sur opérations en capital	5 411	1 733
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 572</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		596
	Sur opérations en capital	211	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>211</b>	<b>596</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 361</b>	<b>1 138</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>696 175</b>	<b>702 957</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>687 834</b>	<b>699 530</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>8 341</b>	<b>3 427</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		8 495	22 760
Bénévolat		61 030	41 187
<b>TOTAL</b>		<b>69 525</b>	<b>63 947</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		8 495	22 760
Prestations			
Personnel bénévole		61 030	41 187
<b>TOTAL</b>		<b>69 525</b>	<b>63 947</b>

## Liste des structures conventionnées en 2023

Structures adhérentes au FRENE	MONTANT	Structure non adhérente au FRENE	MONTANT
Au Fil de l'Eau	4 800,00	Atelier des Saisons adhérente au GRAINE AURA	3 150,00
AVRIL Adhérent GRAINE Normandie	4 800,00	Culture Biome	9 800,00
Cap écologie	5 000,00	Coopilote - Lepeule I.	1 500,00
CEMEA	3 000,00	FORMACOOP - Contrat de prestation	1 200,00
CEMEA NPDC	4 800,00	Idylle Nature - Gitton L.	4 000,00
CEMEA PDL	4 800,00	OGECLA PROVIDENCE adhérent au GRAINE Normandie	910,00
Centre d'Initiation à l'écocitoyenneté	4 800,00	Ruche d'Idées Adhérent GRAINE PdL	1 470,00
Ceux-ci Ceux là (Quintin J.)	1 200,00	<b>TOTAL structures non adhérentes</b>	<b>22 030,00</b>
Coopere 34	1 750,00		
CPIE Bassin de Thau adhérent COOPERE	5 000,00		
Ecocène	8 600,00		
Ecologistes de l'Euziere	1 200,00	<b>TOTAL</b>	<b>149 013,95</b>
En Savoir Plus	4 843,95		
Environat adhérent GRAINE PC	5 000,00		
Fondation du prieuré de Marcevol	1 200,00		
GRAINE BFC	4 800,00		
GRAINE Hauts de France	140,00		
GRAINE LGE	10 300,00		
GRAINE Normandie	1 500,00		
GRAINE Poitou-Charentes	1 200,00		
Graines de Vie	9 800,00		
La Fédération des centres sociaux de la Nièvre	4 000,00		
LABELBLEU	4 800,00		
Le MAT	800,00		
Les poussins du Coq Noir	1 200,00		
LPO Occitanie adhérent LPO	5 000,00		
MNE Mayotte	5 000,00		
Pétale 07	1 200,00		
REE Auvergne	350,00		
Sauvegarde du Littoral des Orpellières et du Biterrois adhérent COOPERE	1 500,00		
Sauvegarde Hérault Littoral	3 500,00		
SMIRIL	800,00		
Vers un tiers Lieu en Pays d'Arles	5 300,00		
Voïco Aster	5 000,00		
<b>TOTAL structures adhérentes</b>	<b>126 983,95</b>		

## Contributions volontaires

---

Evolution très nette (+ 32 %) du bénévolat en 2023 (estimé à 61 030 € en 2023 contre 41 187 € en 2022) s'expliquant d'une part par une compensation bénévole d'un arrêt de travail d'un salarié durant la vacance de poste, et par une augmentation de l'implication du nombre de bénévoles dans des groupes de travail et comités de pilotage.

Le bénévolat est valorisé au tarif du SMIC en vigueur et ne sont comptabilisés que les temps sur des réunions « justifiables ».

## Conclusion

---

**L'exercice 2023 montre une situation financière qui s'améliore, grâce à l'investissement sans faille de l'équipe salariée et des administrateurs ainsi qu'au soutien de nos partenaires. Notre situation financière reste cependant fragile au regard de nos fonds propres qui restent négatifs.**

**L'apport de France Active, avec droit de réserve et remboursable à 3 ans, associé à un prêt d'un même montant (30 000 €) contracté auprès du Crédit Coopératif, nous amène un peu de respiration en terme de trésorerie, bienvenue pour 2024, année de renouvellement des CPO Ministère de la Transition Ecologique et OFB.**

**Même si nous avons déjà des produits assurés sur 2024 avec certains de nos partenaires privés, notamment sur des conventions pluriannuelles, et de bonnes assurances de la part de certains de nos partenaires institutionnels, nous avons encore de nombreuses incertitudes quant aux réponses qui seront faites à plusieurs demandes de financement qui ont été déposées ou le seront dans le courant du premier semestre, auprès de ministères, d'institutions publiques ou de fondations, pour soutenir des projets en cours ou à développer. Nous restons confrontés à un jeu d'équilibriste peu confortable.**

**La réflexion sur notre modèle économique engagée en 2023 au sein notamment de la Commission Finances, constituée d'administrateurs, d'adhérents volontaires et de salariés, devra se poursuivre en 2024. Un accompagnement dans le cadre d'un DLA sera sollicité en cours d'année.**

**Durant cette année 2023, l'équipe salariée a connu encore de nombreux mouvements avec des départs et des recrutements. L'équipe a ainsi été renouvelée à 50 % en 2023, générant un surplus de travail pour l'équipe en poste, compensé en partie par l'implication d'administrateurs et de bénévoles, que nous remercions vivement. Nous avons ainsi pu poursuivre le travail de redynamisation de la vie associative et de représentation en participant à divers groupes de travail pour porter la parole de l'EE et de ses acteurs.**

**Le Conseil d'Administration et l'équipe salariée continuent de travailler, de partager, de faire réseau pour maintenir nos projets et activités d'intérêts communs.**

*Les coprésidents en charge des finances.*

# Budget comparé : prévisionnel 2024 / réalisé 2023

	2024 prévisionnel	2023 réalisé		2024 prévisionnel	2023 réalisé
CHARGES	TOTAL	TOTAL	PRODUITS	TOTAL	TOTAL
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>990 803,00</b>	<b>685 306,00</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>990 803,00</b>	<b>689 899,00</b>
<b>ACHATS</b>	<b>258 226,00</b>	<b>187 053,00</b>	<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>	<b>900,00</b>	<b>775,00</b>
• Achats		1 301,00	• Ventes d'ouvrages	900,00	775,00
• Achat de prestations	45 000,00	47 664,00	• Autre		-
• Conventions de missionnement structures	194 200,00	131 204,00	<b>PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>90 830,00</b>	<b>84 991,00</b>
• Frais missions (déplacement, restauration, hébergement)	5 500,00	2 825,00	• Formations	86 330,00	55 715,00
• Prestations d'impressions	6 000,00	345,00	• Autre	4 500,00	29 276,00
• Achat matériel fabrication ARTB, Rocojets	4 876,00	1 428,00	• Autre		-
• Achat fournitures non stockées (EDF, Gaz)	700,00	451,00	<b>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES - I</b>	<b>52 800,00</b>	<b>40 268,00</b>
• Entretien et petit équipement	700,00	761,00	• Port facturé	100,00	71,00
• Fournitures administratives et copies	1 250,00	855,00	• Remboursement de frais	40 700,00	40 161,00
• Autres matières et fournitures		219,00	• Participations réunions / projet	12 000,00	-
• Autre		-	• Autre		36,00
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>282 310,00</b>	<b>120 559,00</b>	<b>PRODUCTION STOCKEE</b>	<b>-</b>	<b>1 024,00</b>
• Sous-traitance	7 500,00	5 689,00	• Variation de stocks produits finis		1 024,00
• Location immobilière	45 000,00	18 734,00	• Autre		-
• Location mobilière	2 200,00	2 497,00	<b>SUBVENTIONS ET CONVENTIONS</b>	<b>480 473,00</b>	<b>251 295,00</b>
• Charges locatives	2 100,00	1 595,00	• MTES	172 500,00	115 000,00
• Entretien, réparation et maintenance	6 600,00	4 280,00	• DGESCO	20 000,00	-
• Assurance	1 300,00	1 079,00	• DJEPVA	25 000,00	14 200,00
• Documentation		-	• FONJEP	14 214,00	21 321,00
• Frais de colloque/séminaire	250,00	160,00	• Ministère des Outre-Mer	5 000,00	-
• Honoraires	9 000,00	8 971,00	• Ministère Santé	20 000,00	-
• Publications		-	• Europe	27 309,00	47 309,00
• Transport		-	• Agence Nationale de la Cohésion des Territoires	108 000,00	-
• Déplacements salariés	25 500,00	10 968,00	• Association RAMSAR	1 950,00	-
• Héberg-Restauration salariés	12 860,00	6 229,00	• OFB	60 000,00	36 620,00
• Déplacements autres	78 200,00	9 457,00	• FDVA	7 500,00	7 500,00
• Héberg-Restauration autres	78 600,00	40 819,00	• Agence Service Civique		-
• Réceptions	4 300,00	3 414,00	• Collectivités territoriales	4 000,00	-
• Frais postaux	1 600,00	1 186,00	• Caisse des dépôts – banque des territoires	15 000,00	-
• Frais téléphone	2 500,00	1 911,00	<b>REPRISES SUR FONDS DEDIES</b>	<b>-</b>	<b>9 345,00</b>
• Service bancaire	1 200,00	1 052,00	• Reprise sur fonds dédiés		-
• Cotisations	3 600,00	2 518,00	• Reprise sur engagements à réaliser		9 345,00
• Autre		-	• Autre		-
• Autre		-	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COUR</b>	<b>349 800,00</b>	<b>256 846,00</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSI</b>	<b>29 093,00</b>	<b>6 876,00</b>	• Adhésions	12 500,00	10 520,00
• Taxe sur les salaires	22 843,00		• Dons	2 000,00	790,00
• Part. Employeur Form. Cont.	6 250,00	5 252,00	• Réseaux territoriaux et autres structures adhérentes	10 000,00	4 320,00
• Impôts, taxes et versements assimilés	1 624,00	1 624,00	• CFEF	7 500,00	-
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>410 550,00</b>	<b>361 286,00</b>	• CFA		2 000,00
• Salaires bruts	300 570,00	252 292,00	• Fondation Nature et Découverte	20 000,00	10 000,00
• Reversement USS		1 531,00	• CITEO	51 800,00	57 960,00
• Charges patronales	90 780,00	85 267,00	• Tous dehors France	18 000,00	12 000,00
• Provisions CP	1 200,00	773,00	• Fondation TOTAL	130 000,00	159 256,00
• Indemnités diverses	7 000,00	13 280,00	• FNES	3 000,00	-
• Autres charges		19,00	• Fondation de France		-
• Formation du personnel	11 000,00	9 670,00	• Fondation AVIVA		-
<b>CHARGE DE GESTION COURANTE</b>	<b>-</b>	<b>561,00</b>	• Autre Fondation		-
• Redevances et autres droits		561,00	• CFA		-
• Pertes sur créances irrécouvrables		-	• Mutuelles		-
• Autres		-	• Autre	95 000,00	-
<b>DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISI</b>	<b>9 000,00</b>	<b>8 973,00</b>	<b>REPRISES DE PROVISIONS</b>	<b>-</b>	<b>28 612,00</b>
• Dotations aux amortissements	9 000,00	8 973,00	• Reprise prov. Risques et charges		26 195,00
• Dotations aux provisions		-	• Reprise prov. Stocks et en cours		-
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	• Reprise prov. Créances douteuses		2 417,00
• Fonds dédiés		-	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>16 000,00</b>	<b>26 088,00</b>
• Engagements à réaliser		-	• USS/CPAM		1 531,00
<b>CHARGES DE STRUCTURE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	• Uniformation / Remboursement format <sup>1</sup> du personnel	16 000,00	18 764,00
• Répartition pro rata temporis		-	• Reversement sur produits formations		-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	• Aides à l'emploi		5 793,00
• Charges d'intérêts		-	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>-</b>	<b>700,00</b>
• Autre		-	• Autre		700,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-</b>	<b>2 522,00</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>-</b>	<b>5 572,00</b>
• Créances irrécouvrables		2 311,00	• Cession Immobilisations corporelles		5 411,00
• Valorisation comptable des actifs cédés		211,00	• Produits sur opération de gestion		161,00
• Autres		-	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>990 803,00</b>	<b>687 830,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>990 803,00</b>	<b>687 830,00</b>	<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-</b>	<b>8 341,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-</b>	<b>8 341,00</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>990 803,00</b>	<b>696 171,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>990 803,00</b>	<b>696 171,00</b>	<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>990 803,00</b>	<b>696 171,00</b>