

ASSOCIATION CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS

871 AVENUE DE BORG
MAISON ANDREANI
20290 BORG

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

FID ILE DE FRANCE MEDITERRANEE

1 Rue Notre Dame De Lourdes

20200 BASTIA

04 95 34 84 34

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	933	162	771		771	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	68 292	49 620	18 673	28 151	9 479-	33. 67-
	Autres immobilisations corporelles	36 000	27 630	8 370	13 055	4 685-	35. 88-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 760		3 760	3 760		
	Total I	108 986	77 412	31 574	44 966	13 392-	29. 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				473	473-	100. 00-
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	89 449		89 449	52 221	37 228	71. 29
	Autres créances	168 349		168 349	218 855	50 506-	23. 08-
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	131		131	20 800	20 668-	99. 37-
	Charges constatées d'avance (3)	1 530		1 530	783	747	95. 43
	Total III	259 459		259 459	293 132	33 673-	11. 49-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		368 445	77 412	291 033	338 098	47 065-	13. 92-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				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	40 298-	72 953-	32 655	44.76
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	184 545-	32 647	217 191-	665.28-
	Autres 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	19 970	27 663	7 693-	27.81-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	204 872-	12 643-	192 230-	NS
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	103 691	71 492	32 199	45.04
	Emprunts et dettes financières divers		3 911	3 911-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 363	5 363-	100.00-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 467	82 430	1 037	1.26
	Dettes fiscales et sociales	123 605	95 750	27 856	29.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93 145	65 616	27 529	41.95
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	91 998	26 180	65 818	251.41
	Total IV	495 906	350 741	145 164	41.39
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	291 033	338 098	47 065-	13.92-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

403 908 324 561
64 133 26 757

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	93 585	86 028	7 557	8. 78
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	312 584	462 262	149 678-	32. 38-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	701	15 242	14 541-	95. 40-
Collectes	1 248	57 960	56 712-	97. 85-
Cotisations	4 835	6 545	1 710-	26. 13-
Autres produits	66	4	62	NS
Total I	413 019	628 041	215 022-	34. 24-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	69	519	450-	86. 74-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	118 887	143 222	24 335-	16. 99-
Impôts, taxes et versements assimilés	11 564	11 522	42	0. 36
Salaires et traitements	321 986	327 857	5 872-	1. 79-
Charges sociales	120 254	119 106	1 148	0. 96
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 325	13 229	1 096	8. 29
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)	32	134	102-	76. 02-
Total II	587 117	615 590	28 472-	4. 63-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	174 098-	12 451	186 549-	NS
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	17	72	54-	75. 77-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	17	72	54-	75. 77-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 647	2 430	1 217	50. 05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 647	2 430	1 217	50. 05
2. Résultat financier (V-VI)	3 630-	2 359-	1 271-	53. 87-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	177 728-	10 092	187 820-	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 685	4 840	2 845	58. 78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	7 685	4 840	2 845	58. 78
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 502	18 244	3 742-	20. 51-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		58	58-	100. 00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	14 502	18 302	3 800-	20. 76-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 817-	13 462-	6 645	49. 36
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	420 722	632 953	212 231-	33. 53-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	605 266	636 322	31 056-	4. 88-
Solde intermédiaire	184 545-	3 369-	181 175-	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		36 016	36 016-	100. 00-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	184 545-	32 647	217 191-	665. 28-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	5 956	7 543	1 587-	21.04-
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	5 956	7 543	1 587-	21.04-
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations	5 956	7 543	1 587-	21.04-
TOTAL	5 956	7 543	1 587-	21.04-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	771		771	
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	933		933	
28050000 AMORT. CONCESSIONS, LICENCES, B	162-		162-	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	18 673	28 151	9 479-	33. 67-
21541000 MATERIEL	68 292	68 292		
28154100 AMORTISSEMENT MATERIEL	49 620-	40 141-	9 479-	23. 61-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 370	13 055	4 685-	35. 88-
21810000 INSTALLATION AGENCEMENT	13 807	13 807		
21830000 MAT. DE BUREAU ET MAT. INFORMAT	22 194	22 194		
28181000 AMORTISSEMENT INSTAL. GLES AGE	12 252-	11 788-	464-	3. 94-
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	15 378-	11 158-	4 221-	37. 83-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 760	3 760		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 760	3 760		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 574	44 966	13 392-	29. 78-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		473	473-	100. 00-
40910000 FOURNISSEURS AV. ACPTÉ/COM		473	473-	100. 00-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	89 449	52 221	37 228	71. 29
41110000 COLLECTIF CLIENTS	477	42 871	42 394-	98. 89-
41180000 CESSIION DE CREANCES	59 807		59 807	
41801700 FACT. A ETABLIR EX 2017		9 350	9 350-	100. 00-
41811800 FACT. A ETABLIR 2018	29 165		29 165	
AUTRES CREANCES	168 349	218 855	50 506-	23. 08-
43870000 INDEMNITES IJSS		7 518	7 518-	100. 00-
43872000 ORG SOCIAUX PRODUITS A RECEVOI		884	884-	100. 00-
44101600 AERMC 2016 SUBVENTIONS A RECEV	39 342	56 200	16 858-	30. 00-
44101800 AERMC SUBV. A RECEV. 2018	13 888		13 888	
44111700 OEC SUBVENTIONS 2017 A RECEVOI	18 272	77 216	58 943-	76. 34-
44111800 OEC SUBVENTIONS 2018 A RECEV.	59 567		59 567	
44118000 ONF SUBV. A RECEVOIR 2018	8 190		8 190	
44121400 DDTM2B SUBVENTIONS 2014 A RECE		8 000	8 000-	100. 00-
44121700 DDTM2B SUBV A RECEVOIR 2017		287	287-	100. 00-
44131700 CH. AGRI. SUBV A RECEVOIR 2017	3 000	3 000		
44151700 MAIRIE BASTIA SUB A RECEV 2017		10 175	10 175-	100. 00-
44151800 MAIRIE DE BASTIA SUBV. 2018	4 813		4 813	
44161700 CEN RA SUBV A RECEVOIR 2017	4 438	46 575	42 137-	90. 47-
44171800 DREAL SUBV. A RECEV. 2018	15 736		15 736	
44191700 GISOM SUBV A RECEVOIR 2017		9 000	9 000-	100. 00-
46711000 FRAIS MISSIONS ADMINISTRATEURS	1 000		1 000	
46712600 AUTRE DEBITEUR J. PEINADO	103		103	
DISPONIBILITES	131	20 800	20 668-	99. 37-
51209200 CAISSE EPARGNE CPTE B A C	75	20 743	20 668-	99. 64-
53111000 CAISSE	57	57		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 530	783	747	95. 43
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 530	783	747	95. 43

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	40 298-	72 953-	32 655	44.76
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	40 298-	72 953-	32 655	44.76
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	184 545-	32 647	217 191-	665.28-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	19 970	27 663	7 693-	27.81-
13100000 SUBVENTION ACQUISITION STATION	24 200	24 200		
13120000 SUBVENTION ACQUIS. MATERIEL	20 403	20 403		
13900000 QP SUBV. STATION VIREE CR	21 788-	16 940-	4 848-	28.62-
13920000 QP SUBV. MAT. VIREE AU CDR	2 845-		2 845-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	204 872-	12 643-	192 230-	NS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	103 691	71 492	32 199	45.04
16450000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE		44 355	44 355-	100.00-
16460000 EMPRUNT CREDIT 5261584 CEPAC	39 147		39 147	
16884000 INTERETS COURUS	32		32	
51209100 CAISSE EPARGNE CPTA A A C	4 326	26 757	22 431-	83.83-
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	378	381	2-	0.63-
51950000 CREDIT DAILLY	59 807		59 807	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		3 911	3 911-	100.00-
16800000 AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASS		3 911	3 911-	100.00-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		5 363	5 363-	100.00-
41914000 ACOMPTA CLIENT DREAL		5 363	5 363-	100.00-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	83 467	82 430	1 037	1.26
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	77 051	71 516	5 535	7.74
40811600 FOURN/ DEB. DIV.N.PARV.2016		10 700	10 700-	100.00-
40811700 FOURN/DEB. DIV.N.PARV.2017		214	214-	100.00-
40811800 FOURNISSEURS FNP 2018	6 416		6 416	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	123 605	95 750	27 856	29.09
42820000 DETTE PROV POUR CONGES A PA	35 455	31 742	3 713	11.70
42830000 CH.A PAYER S/REGUL. SALAIRES	25 665		25 665	
43100000 URSSAF	8 197	22 613	14 415-	63.75-
43702000 GROUPE AGIRC ARCO	20 707	12 218	8 488	69.47
43708500 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	6 356	8 962	2 606-	29.08-
43862000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	14 110	12 697	1 413	11.13
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 721	1 955	234-	11.97-
44860000 TAXES FORMATION	11 395	5 562	5 833	104.87
AUTRES DETTES	93 145	65 616	27 529	41.95
41181700 AVANCE DAILLY	15 197		15 197	
46710000 CREDITEUR DIVERS LEENHARDT	71 840	64 340	7 500	11.66
46711000 FRAIS MISSIONS ADMINISTRATEURS		414	414-	100.00-
46711100 DEBITEURS DIV. CEN HAUTE NORM.	252	863	611-	70.79-
46711500 AUTRE DEBITEUR V. BOSC	645		645	
46712200 AUTRE DEBITEUR S. CART	397		397	
46712300 AUTRE DEBITEUR R. FLEURIAU	240		240	
46712800 AUTRE DEBITEUR L. LEPORI	238		238	
46713100 AUTRE DEBTEUR C. ORSINI	82		82	
46713500 AUTRE DEBITEUR G. DANIEL	843		843	
46713600 AUTRE DEBITEUR J. BERGES	92		92	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46713800 AUTRE DEBITEUR F. ARRIGHI	236		236	
46713900 AUTRE DEBITEUR D. TRIPONEL	955		955	
46714000 AUTRE DEBITEUR A. LEBRET	1 442		1 442	
46718000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	685		685	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91 998	26 180	65 818	251. 41
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91 998	26 180	65 818	251. 41
TOTAL DETTES	495 906	350 741	145 164	41. 39
TOTAL GENERAL	291 033	338 098	47 065-	13. 92-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	93 585	86 028	7 557	8.78
70600000 RECETTES PRESTATIONS	5 925	350	5 575	NS
70600100 RECETTES ANIMATIONS ECOLE	4 800		4 800	
70600400 RECETTES ANIMATIONS MAIRIE	135	4 675	4 540	97.11-
70600600 RECETTES ANIMATIONS LYCEE SART	1 077	777	300	38.61
70600700 RECETTES ANIMATIONS SNPN	940		940	
70601100 RECETTES PRESTATIONS BIOTOPE	3 025		3 025	
70612100 RECETTES PRESTATIONS DREAL	22 850	7 425	15 425	207.74
70612800 RECETTE PRESTATION EDF	4 000	10 126	6 126	60.50-
70613200 RECETTES PRESTATIONS MAIRIE	10 318		10 318	
70613400 RECETTE PRESTATION C.E.L.R.L	2 750		2 750	
70614500 RECETTES PRESTATIONS DDTM 2B	40	21 975	21 935	99.82-
70614600 RECETTES PRESTATIONS DDTM 2A	24 925		24 925	
70614900 RECETTES PRESTATIONS ENGIE	10 600	27 000	16 400	60.74-
70616500 RECETTES PRESTATION DREAL	8 900	3 060	11 960	390.85-
70616600 RECETTES PRESTATION C.C. ALTA	7 700		7 700	
70616800 RECETTES PRESTATION RESEAU		3 850	3 850	100.00-
70616900 AMIS DU VIGUEIRAT		5 140	5 140	100.00-
70617400 SARL PROBAT MC	2 950	1 650	1 300	78.79
70671500 PRESTA STE HERPETOLOGIE FRANC	450		450	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	312 584	462 262	149 678	32.38-
74000009 SUBVENTIONS AGENCE DE L'EAU		4 760	4 760	100.00-
74000200 SUBVENTIONS CNASEA CONTRAT AID		9 000	9 000	100.00-
74000600 SUBVENTIONS MAIRIES	9 625	10 175	550	5.41-
74000900 SUBVENTIONS AGENCE DE L'EAU	19 621		19 621	
74001300 SUBVENTIONS O.E.C.	102 183	127 027	24 844	19.56-
74002100 SUBVENTION DREAL	148 773	218 558	69 785	31.93-
74002200 SUBVENTIONS DTTM	24 193	287	23 905	NS
74002300 DEFENSE LIFE		47 575	47 575	100.00-
74002400 OFFICE NATIONAL DES FORETS	8 190	11 880	3 690	31.06-
74003000 COLLECTIVITE TERRITORIALE CORS		30 000	30 000	100.00-
74025000 SUBV. CHAMBRE REG.AGRICULTURE		3 000	3 000	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	701	15 242	14 541	95.40-
79100000 ASP (CUI CAE, EAV autres)	611	6 892	6 281	91.13-
79100200 TRANSFERTS DE CHARGES CPAM	90	4 042	3 952	97.78-
79100300 TRANSFERTS DE CHARGES - HUMAN.		4 308	4 308	100.00-
COLLECTES	1 248	57 960	56 712	97.85-
75400000 DONS	1 248	57 960	56 712	97.85-
COTISATIONS	4 835	6 545	1 710	26.13-
75600000 RECETTES COTISATIONS ADHERENT	4 835	6 545	1 710	26.13-
AUTRES PRODUITS	66	4	62	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	66	4	62	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	413 019	628 041	215 022	34.24-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	69	519	450	86.74-
60211000 ALIMENTATION	69	519	450	86.74-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	118 887	143 222	24 335-	16.99-
60410000 PRESTATIONS, ETUDES...	600	8 144	7 544-	92.63-
60611000 ACHATS FOURNIT EAU ELECT GAZ	2 752	2 399	353	14.72
60613000 ACHATS DE CARBURANT	56	240	183-	76.52-
60638000 ACHATS AUTRES FOUR.P.EQUIPT	415	236	179	75.67
60638200 ACHATS PETIT MATERIEL BUREAU	430		430	
60638700 ACHAT MATERIEL ANIMATION	80		80	
60638800 ACHAT MATERIEL	683	2 275	1 592-	69.98-
60640200 ACHATS FOURNIT DE BUREAU	1 808	2 335	527-	22.59-
61180000 PRESTATIONS EXTERNES	10 142	9 766	376	3.85
61322000 LOCATION DE BATIMENTS		100	100-	100.00-
61322100 LOCATION LOCAUX BORG0	22 740	22 740		
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 248	1 426	178-	12.46-
61351300 LOCATION DE MAT. DE BUREAU	766	660	106	16.11
61352000 LOCATION BATEAUX	230	1 175	945-	80.43-
61352100 LOCATION DE VEHICULES	151	100	51	50.88
61352200 LOCATION PARKING		123	123-	100.00-
61520200 ENTRETIEN LOCAUX BORG0	2 189	2 189	0	0.00
61550000 ENTR.REP./BIENS MOBILIER		420	420-	100.00-
61551000 ENT.REP. MAT. ET OUTILLAGE	872	72	800	NS
61560000 MAINTENANCE	6 618	7 500	882-	11.76-
61611000 PRIMES ASSURANCES	2 374	2 029	345	17.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		201	201-	100.00-
62260800 AUTRES HONORAIRES	13 698	21 193	7 495-	35.36-
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTX.	281		281	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		129	129-	100.00-
62360000 PUBLICAT° CATALOGUES IMPRIMES	689	1 425	737-	51.69-
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	10		10	
62420000 TRANSPORTS DE PERSONNES	1 620	5 530	3 910-	70.70-
62511000 FRAIS DEPLACEMENT LEBRET ARNAU	3 410	4 338	928-	21.39-
62511100 FRAIS DEPLACEMENT FAGGIO		2 980	2 980-	100.00-
62511500 FRAIS DEPLACEMENT BOSC VALERIE	2 249	2 868	619-	21.59-
62512200 FRAIS DEPLACEMENT CART	5 096	4 133	963	23.30
62512300 FRAIS DEPLACEMENT FLEURIAU	1 913	784	1 130	144.10
62512500 FRAIS DEPLACEMENT MASSONI		31	31-	100.00-
62512600 FRAIS DEPLACEMENT PEINADO	2 264	1 659	605	36.44
62512800 FRAIS DE DEPLACEMENT LUDOVIC	4 372	3 682	690	18.74
62513100 FRAIS DE DEPLACEMENT CLAUDIA	82	270	188-	69.60-
62513500 FRAIS DEPLACEMENTS DANIEL	3 375	3 770	394-	10.46-
62513600 FRAIS DEPLACEMENTS BERGES	1 795	1 152	643	55.86
62513700 FRAIS DEPLACEMENTS LINOSSIER		435	435-	100.00-
62513800 FRAIS DEPLACEMENT ARRIGHI	1 386	4 417	3 031-	68.62-
62513900 FRAIS DE MISSION TRIPONEL	2 315	2 816	501-	17.78-
62518000 FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS	1 452	432	1 020	236.13
62518100 FRAIS DEPLAC.STAGIAIRE	298	99	198	199.55
62520000 FRAIS REPRESENTATION		1 427	1 427-	100.00-
62530000 REMBT SUR AVANCE FRAIS	7 500		7 500	
62532000 SEJOURS	177		177	
62559000 FRAIS RECEPTION HEBERGEMENT	596	2 661	2 065-	77.59-
62570000 RECEPTIONS	179		179	
62590000 FRAIS RECEPTIONS CONGRES CEN		1 837	1 837-	100.00-
62610000 FRAIS POSTAUX	1 181	1 284	104-	8.06-
62620000 FRAIS DE TELEPHONE ET INTERNET	6 281	6 433	152-	2.36-
62780000 AUTRES FRAIS ET COMM/PREST S	1 114	1 263	149-	11.78-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 400	2 043	643-	31.48-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 564	11 522	42	0.36
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 731	5 960	229-	3.84-
63330000 TAXES FORMATION	5 833	5 562	271	4.87
SALAIRES ET TRAITEMENTS	321 986	327 857	5 872-	1.79-
64110000 SALAIRES BRUTS	296 357	312 339	15 983-	5.12-
64120000 CONGES PAYES	1 406	8 562	7 155-	83.57-
64125000 POINTS ANC&CARR A PAYER S/SAL	17 459		17 459	
64130000 INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT	751	236	515	218.24
64135000 INDEMN.TRANS.CORSE	2 310	2 536	226-	8.91-
64140000 REMUNERATION STAGIAIRE	2 730		2 730	
64140100 IND MAINT SALAIRE	973	1 470	497-	33.83-
64141000 PRIME D INSULARITE		2 714	2 714-	100.00-
CHARGES SOCIALES	120 254	119 106	1 148	0.96
64510000 COTIS A L'URSSAF	87 371	79 164	8 206	10.37
64511000 ASSURANCE CHOMAGE	5 124	4 431	693	15.64
64530000 GROUPE AGIRC - ARRCO	22 441	23 821	1 380-	5.79-
64580000 COTIS CAISSE PREVOYANCE	6 274	6 898	624-	9.05-
64588000 CHARGE A PAYER S/REGUL SALAIRE	8 206		8 206	
64589000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	10 390-	3 425	13 815-	403.40-
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 229	1 367	138-	10.10-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 325	13 229	1 096	8.29
68111000 DOT. AUX AMORT. IMMO. INCORPO.	162		162	
68112000 DOTATIONS AUX AMORTS.IMMO.CORP	14 163	13 229	934	7.06
AUTRES CHARGES	32	134	102-	76.02-
65800000 CHARGES DIV. DE GEST° COURANTE	32	134	102-	76.02-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	587 117	615 590	28 472-	4.63-
RESULTAT D'EXPLOITATION	174 098-	12 451	186 549-	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	17	72	54-	75.77-
76400000 INTERETS COMPTES REMUNERES	17	72	54-	75.77-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	17	72	54-	75.77-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 647	2 430	1 217	50.05
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES AS	1 319	320	998	311.58
66116400 INTERETS EMPRUNT CE 5261584	363		363	
66161000 INTERETS BANCAIRES	1 965	2 110	145-	6.87-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 647	2 430	1 217	50.05
RESULTAT FINANCIER	3 630-	2 359-	1 271-	53.87-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	177 728-	10 092	187 820-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 685	4 840	2 845	58.78
77700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	7 685	4 840	2 845	58.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 291 033.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 413 019.34 Euros et dégageant un déficit de 184 544.59- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2018 a été marqué, d'une part, par la rupture conventionnelle du contrat de travail du Directeur au cours du mois de Novembre; et, d'autre part, par la démission du Président en Décembre.

Ces deux derniers ont été remplacés sur l'exercice 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Procédure d'alerte :

Une procédure d'alerte est actuellement en cours à l'encontre du CEN, déclenchée par le commissaire aux comptes M. CASAVECCHIA.

Après les trois phases qui n'ont pas permis au commissaire aux comptes de prendre connaissance de décisions satisfaisantes concernant la continuité de l'exploitation, ce dernier a décidé de déclencher la phase 4 de l'alerte et d'en informer le Président du Tribunal de Grande Instance le 12 Juillet 2019.

Le Mardi 3 Septembre, sur convocation du Président du Tribunal de Grande Instance, le CEN représenté par son Président, a indiqué les moyens d'action de l'Association pour retrouver une situation à l'équilibre. Ces moyens sont notamment l'abandon de créance consenti par le Président en Juillet 2019 (cf. paragraphe "apports financiers au CEN par le Président"), la recherche de convention pluriannuelle avec les principaux partenaires, la recherche de nouveaux partenaires, ainsi que la réorganisation des instances dirigeantes.

Démission du CAC titulaire :

Le commissaire aux comptes titulaire M. CASAVECCHIA a fait part de la démission de ses fonctions en Juillet 2019.

C'est désormais le commissaire aux comptes remplaçant Mme ALBERTINI qui lui

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

succède dans cette mission.

Apports financiers au CEN par le Président :

Divers apports financiers ont été effectués au profit du CEN par le Président M. LEENHARDT, totalisant une créance de 250 000 € sur 2019.

Le 29 Juillet 2019, M. LEENHARDT a consenti au CEN un abandon de la totalité de sa créance avec clause de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleure fortune est défini par la reconstitution du fonds de roulement à hauteur de 50 000€.

Le retour à meilleure fortune devra être constaté au plus tard dans les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2023 par le CEN.

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			933
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 292		
Installations générales agencements aménagements divers	13 807		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 194		
TOTAL	104 293		
Prêts, autres immobilisations financières	3 760		
TOTAL	3 760		
TOTAL GENERAL	108 053		933

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			933	933
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			68 292	68 292
Installations générales agencements aménagements divers			13 807	13 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 194	22 194
TOTAL			104 293	104 293
Prêts, autres immobilisations financières			3 760	3 760
TOTAL			3 760	3 760
TOTAL GENERAL			108 986	108 986

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		162		162
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 141	9 479		49 620
Installations générales agencements aménagements divers	11 788	464		12 252
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 158	4 221		15 378
TOTAL	63 086	14 163		77 250
TOTAL GENERAL	63 086	14 325		77 412

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	162				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 479				
Instal.générales agenc.aménag.divers	464				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 221				
TOTAL	14 163				
TOTAL GENERAL	14 325				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Néant

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	3 760		3 760
Autres créances clients	89 449	89 449	
Divers état et autres collectivités publiques	167 245	167 245	
Débiteurs divers	1 103	1 103	
Charges constatées d'avance	1 530	1 530	
TOTAL	263 088	259 328	3 760

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	64 544	64 544		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	39 147	39 147		
Fournisseurs et comptes rattachés	83 467	83 467		
Personnel et comptes rattachés	61 120	61 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 370	49 370		
Autres impôts taxes et assimilés	13 116	13 116		
Autres dettes	93 145	93 145		
Produits constatés d'avance	91 998	91 998		
TOTAL	495 906	495 906		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 853			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	29 165
Autres créances	167 245
Total	196 411

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 416
Dettes fiscales et sociales	86 624
Total	93 451

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 530
Total	1 530
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	91 998
Total	91 998

Les produits constatés d'avance représentent la part des fonds reçus qui concernent des travaux réalisés en 2019.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement au 31 Décembre 2018 sont amorties comme suit :

- Subvention pour l'acquisition de la station d'écoute :
sur un total de 24 200 €, la part virée au Compte de Résultat s'élève à 21 788 €.

- Subvention OEC pour l'acquisition de matériel :
sur un total de 20 403 €, la quote part virée au Compte de Résultat s'élève à 2 845 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	53 546
35 à 44 ans	21 à 30 ans	47 654
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 500
Engagement total		103 700

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.85 %
- taux d'actualisation : - 1.13 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTION MATERIEL VIREE AU CR	2 845	77700000
- QP SUBVENTION STATION ECOUTE VIREE AU CR	4 840	77700000
Total	7 685	
Charges exceptionnelles		
- REGUL S/AN TROP VERSE URSSAF	884	67100000
- PENALITES, AMENDES	93	67120000
- EXTOURNE SUBVENTION DENONCEE	8 000	67200000
- REGULARISATIONS DIVERSES	5 573	67200000
Total	14 550	

Le compte 67200000 comprend notamment :

- 8 000€ concernant une extourne d'une subvention accordée en Septembre 2014 par la DDTM 2B pour la rénovation d'une toiture de maison abritant des chiroptères sur le site Natura 2000 "Basse Vallée du Tavignano". L'exécution des travaux devait être réalisée dans les 18 mois à compter de l'arrêté de Septembre 2014. En 2018, ces travaux n'ayant jamais été réalisés par le CEN, une charge exceptionnelle a été comptabilisée pour 8 000€
- 5 000€ concernant la subvention du CEN Rhône Alpes pour le programme "LIFE DEFENSE NATURE 2 MIL" (FONDS EUROPEENS), dont la comptabilisation 2017 avait été surévaluée de 5 000€.

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASP	611
REMBOURSEMENTS CPAM	90
Total	701