



Exco
Albertini & Associés

29, boulevard Paoli
20200 Bastia
Tél +33 (0) 4 95 34 37 37
Fax +33 (0) 4 95 31 50 10
Cabinet.albertini@exco.fr
www.cabinetalbertini.fr

ASSOCIATION CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS CORSE « CEN CORSE »

Maison ANDREANI, 871 avenue de Borgo – 20290 BORGIO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du CEN CORSE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

W

Vérifications du rapport de gestion et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bastia le 14 mai 2020
29 Bd Paoli - 20200 BASTIA
EXCO ALBERTINI & ASSOCIÉS
EXCO ALBERTINI & ASSOCIÉS
Tél. 04 95 34 37 37 - Fax 04 95 31 50 10
Veronique ALBERTINI
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	473	460	771	311-	40.34-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	68 292	55 836	12 457	18 673	6 216-	33.29-
	Autres immobilisations corporelles	43 092	31 837	11 255	8 370	2 885	34.46
	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	2 560		2 560	3 760	1 200-	31.91-	
Total I	114 877	88 146	26 732	31 574	4 842-	15.34-	
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	123 523		123 523	89 449	34 074	38.09
	Autres créances	169 832		169 832	168 349	1 484	0.88
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	79 646		79 646	131	79 515	NS	
Charges constatées d'avance (3)	2 294		2 294	1 530	763	49.89	
Total III	375 295		375 295	259 459	115 836	44.64	
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)	490 172	88 146	402 026	291 033	110 993	38.14	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	224 842-		40 298-		184 545-	457.95-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	144 859		184 545-		329 403	178.50
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 815		19 970		6 155-	30.82-	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	66 169-		204 872-		138 704	67.70	
	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)	130 753		103 691		27 062	26.10
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 349		83 467		58 117-	69.63-
	Dettes fiscales et sociales	87 477		123 605		36 129-	29.23-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	122 631		93 145		29 486	31.66
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	101 985		91 998		9 987	10.86
	Total IV	468 195		495 906		27 711-	5.59-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	402 026		291 033		110 993	38.14

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

366 210

403 908

100 000

64 133

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	55 922		93 585		37 663-	40.24-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	394 896		312 584		82 312	26.33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 429		701		2 728	389.11
Collectes			1 248		1 248-	100.00-
Cotisations	5 363		4 835		528	10.93
Autres produits	1 273		66		1 207	NS
Total I	460 883		413 019		47 864	11.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			69		69-	100.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	116 136		118 887		2 751-	2.31-
Impôts, taxes et versements assimilés	14 758		11 564		3 194	27.62
Salaires et traitements	325 294		321 986		3 308	1.03
Charges sociales	98 176		120 254		22 078-	18.36-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 734		14 325		3 592-	25.07-
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)	92		32		59	184.68
Total II	565 189		587 117		21 928-	3.73-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	104 306-		174 098-		69 792	40.09
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		68		17	51	292.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		68		17	51	292.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 376		3 647	1 271-	34.86-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 376		3 647	1 271-	34.86-
2. Résultat financier (V-VI)		2 308-		3 630-	1 322	36.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		106 613-		177 728-	71 114	40.01
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		250 000			250 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 915		7 685	770-	10.02-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		256 915		7 685	249 230	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 983		14 502	10 519-	72.54-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 460			1 460	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		5 443		14 502	9 059-	62.47-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		251 472		6 817-	258 289	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		717 866		420 722	297 145	70.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		573 007		605 266	32 259-	5.33-
Solde intermédiaire		144 859		184 545-	329 403	178.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		144 859		184 545-	329 403	178.50

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	14 145		5 956		8 190	137.51
TOTAL	14 145		5 956		8 190	137.51
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	7 945		5 956		1 990	33.41
Personnel bénévole	6 200				6 200	
TOTAL	14 145		5 956		8 190	137.51

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 402 026.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 460 883.25 Euros et dégageant un excédent de 144 858.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- En date du 18 juillet 2019 Monsieur LEENHARDT, Président, a effectué auprès du C.E.N un don de 250 000 €, comptabilisé en produits exceptionnels. Ce dernier est conditionné à un remboursement en cas de retour à meilleure fortune dans les 5 ans pour le C.E.N.
- Préalablement à ce don, Monsieur LEENHARDT a également procédé à la mise à disposition du CEN d'une somme de 50 000 € par le biais d'un prêt. A la clôture de l'exercice le montant total des avances de M.LEENHARDT s'élève à 121 840 €.
- Ces mouvements de trésorerie ont permis à l'association de s'acquitter de dettes anciennes.
- Au cours du mois de Décembre 2019, Monsieur LEENHARDT a démissionné de ses fonctions de Président du C.E.N pour des raisons de santé.
- Suite à ce départ, la présidence par interim est assurée par Monsieur VUILLAMIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Le C.E.N a initié un changement de gouvernance :

Les objectifs communs de tous les membres du bureau seront désormais de passer d'un mode de fonctionnement assimilé à un bureau d'étude pour se tourner vers la conclusion de conventions pluriannuelles d'objectifs.

Ceci dans le but d'obtenir des subventions de fonctionnement plus importantes et également de négocier avec ses partenaires la diminution, voire la suppression, de sa part d'autofinancement (actuellement évaluée à 20%).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- La mise en place du logiciel "Eurécia" va permettre au C.E.N, à partir de Janvier 2020, d'organiser, analyser, et optimiser les processus RH et d'extraire des données pour une ventilation analytique de ses activités.
- La Caisse d'Epargne a réalisé une augmentation de la ligne Dailly pour le C.E.N : elle s'élèvera désormais à 160 000 €.
- Un nouveau partenariat LIFE (avec le parc national dell' aspromonte) a été signé et ce pour une durée de 5 ans. Ce dernier représente environ 373 000 €.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	933		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 292		
Installations générales agencements aménagements divers	13 807		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 194		7 092
TOTAL	104 293		7 092
Prêts, autres immobilisations financières	3 760		260
TOTAL	3 760		260
TOTAL GENERAL	108 986		7 352

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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			29 285	29 285
TOTAL			111 384	111 384
Prêts, autres immobilisations financières		1 460	2 560	2 560
TOTAL		1 460	2 560	2 560
TOTAL GENERAL		1 460	114 877	114 877

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	162	311		473
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 620	6 216		55 836
Installations générales agencements aménagements divers	12 252	464		12 716
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 378	3 743		19 121
TOTAL	77 250	10 423		87 673
TOTAL GENERAL	77 412	10 734		88 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	311				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 216				
Instal.générales agenc.aménag.divers	464				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 743				
TOTAL	10 423				
TOTAL GENERAL	10 734				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	40 298		40 298	224 842	224 842
RESULTAT DE L'EXERCICE	184 545	329 403			144 859
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	19 970		24 633	30 788	13 815
Provisions réglementées					
TOTAL I	204 872	329 403	64 931	255 630	66 169

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	2 560	2 560	
Autres créances clients	123 523	123 523	
Personnel et comptes rattachés	939	939	
Divers état et autres collectivités publiques	167 977	167 977	
Débiteurs divers	916	916	
Charges constatées d'avance	2 294	2 294	
TOTAL	298 209	298 209	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	100 469	100 469		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	30 284	0	30 284	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 349	25 349		
Personnel et comptes rattachés	42 202	42 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 020	37 020		
Autres impôts taxes et assimilés	8 254	8 254		
Autres dettes	122 631	122 631		
Produits constatés d'avance	101 985	101 985		
TOTAL	468 195	437 911	30 284	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 863			

- Produits constatés d'avance :

Ils représentent la part des subventions reçues sur 2019 pour laquelle les jours de travaux correspondants seront réalisés sur 2020.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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	22 525
Autres créances	167 977
Total	190 502

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469
Dettes fiscales et sociales	57 094
Total	57 563

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 294
Total	2 294
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	101 985
Total	101 985

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement au 31 Décembre 2019 sont amorties (amortissements cumulés) 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 24 200 €.
- Subvention OEC pour l'acquisition de matériel : sur un total de 20 403 €, la quote part virée au Compte de Résultat s'élève à 6 588 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	36 595
Total	36 595

Valorisation des contributions volontaires

Elles sont constituées des abandons de frais, c'est à dire des dépenses engagées au titre de 2019 pour le compte du C.E.N et pour lesquelles les payeurs (Président, Trésorier et membres du Conseil d'Administration) ne demandent pas le remboursement.

Ces dépenses concernent les frais liés aux déplacements (indemnités kilométriques et des frais de repas).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 000 euros H.T.
La totalité des honoraires est facturée au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		250 000
Abandon de créance, retour à meilleure fortune	250 000	
Total (1)		250 000

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 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 € et devra être constaté au plus tard dans les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023 par le CEN.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

Le C.E.N 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.

A titre d'information, le montant des engagements du C.E.N en matière de pensions et retraites est détaillé ci-après.

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	10 306
45 à 54 ans	11 à 20 ans	50 901
35 à 44 ans	21 à 30 ans	57 103
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 230
Engagement total		119 540

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 : 1.10 %
- taux d'actualisation : - 0.99 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

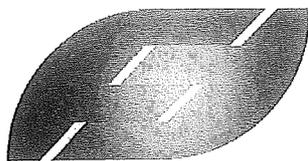
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- LIBERALITES DONS	250 000	77130000
- PRODUITS DE CESSION	760	77560000
- QP DE SUBVENTION VIREE AU CDR	6 155	77700000
Total	256 915	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 300	67100000
- PENALITES ET AMENDES	2 683	67120000
- VALEUR COMPTABLE DES IMMO.FINANCIERES	1 460	67560000
Total	5 443	

Transferts de charges

Nature	Montant
CPAM	149
HUMANIS	3 280
Total	3 429



FIFM BASTIA

1, rue N-D de Lourdes
20200 BASTIA

Tél : 04 95 34 84 34

Fax : 04 95 32 44 21

C.E.N CORSE

871 AVENUE DE BORGIO

MAISON ANDREANI

20290 BORGIO

COORDONNÉES DU GROUPE

Bastia, le 16 Avril 2020

FIFM GHISONACCIA

BP 42 - I Crocivii
20240 GHISONACCIA

Tél : 04 95 56 53 56

Fax : 04 95 56 11 13

FIFM NICE

36, rue Lamartine
06000 NICE

Tél : 04 92 47 74 74

Fax : 04 93 13 00 93

FIFM CANNES

2, rue de Dunkerque
Résidence Isabella
06110 LE CANNET

Tél : 04 97 06 50 12

Fax : 04 93 99 37 15

FIFM PORTO-VECCHIO

Les 4 portes - Bât C
20137 PORTO-VECCHIO

Tél : 04 95 71 58 08

Fax : 04 95 22 53 92

FIFM HDV

36, rue Lamartine
06000 NICE

Tél : 04 93 80 02 88

Fax : 04 93 80 36 88

RAPPORT GENERAL ANNUEL AU 31 DECEMBRE 2019

A Monsieur le Président et à Mesdames et Messieurs les membres du Conseil d'Administration appelés à statuer sur les comptes de l'année 2019.

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Dans le cadre de la mission que vous nous avez confiée, nous vous présentons les documents financiers relatifs au dernier exercice clos.

Ces documents comprennent :

- le bilan au 31 décembre 2019
- le compte de résultat du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019,
- les annexes aux comptes de bilan et de résultat,
- le tableau d'amortissements et d'immobilisations.
- la liste des acquisitions et cessions.

Notre rapport annuel est établi sur la base des documents et pièces comptables mis à notre disposition par vos services administratifs.

Les contrôles d'usage et vérifications auxquels nous avons procédé sur l'ensemble de la comptabilité ne font apparaître aucune anomalie.

... : ...

COMPTES ET COMMENTAIRES

A L'ACTIF

1 – IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Au cours de l'année 2019 il a été réalisé pour €. 7 352 d'investissements qui concernent :

- L'acquisition de matériel de bureau et informatique pour €. 7 092 ;
- Une caution versée pour €. 260.

Et la restitution d'une caution de €. 1 460 pour le local de Borgo.

A la clôture de l'exercice, l'actif immobilisé brut s'élève à €. 114 877.

Les amortissements pratiqués sur ces immobilisations sont de €. 88 146.

L'actif immobilisé net est de €. 26 732.

2 – CREANCES

1/ Les créances usagers et comptes collectifs s'élèvent à €. 123 523 et concernent :

- Les cessions de créances pour € 100 000 ;
- Les factures à établir pour € 22 525 ;
- Les créances clients pour € 998 ;

2/ Les autres créances pour €. 169 832, dont :

- Subventions diverses à recevoir pour € 167 977 ;
- Avances et acomptes sur salaires versés au personnel pour € 939 ;
- Autres débiteurs (Frais mission MP. SAVELLI, F. GERARD et T. MULLER) pour € 916.

3 – DISPONIBILITES

Elles s'élèvent à € 79 646, dont :

- € 28 785 à la Caisse d'Epargne (compte A A C) ;
- € 50 000 à la Caisse d'Epargne (compte B A C) ;
- € 849 au Crédit Coopératif (compte C A C) ;
- € 11 en caisse.

4 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles totalisent €. 2 294 et représentent la part des charges comptabilisées sur l'exercice se rapportant à l'exercice 2020.

AU PASSIF

1 – FONDS ASSOCIATIF

A – Report à nouveau

Le report à nouveau – après affectation du résultat de 2018 - est de - € 224 842.

B – Subventions d'investissement

Elles concernent :

- La subvention pour l'acquisition de la station d'écoute de € 24 200, amortie en totalité.
- La subvention OEC pour l'acquisition de matériels de € 20 403, amortie à hauteur de € 6 588.

2 - DETTES DIVERSES

A – Emprunts et dettes financières : € 130 753

- Crédit Dailly : € 100 000 ;
- Emprunt Caisse d'Epargne : € 30 284 ;
- Intérêts courus à payer : € 469.

B - Dettes fournisseurs

A la clôture de l'exercice, le montant restant dû auprès des divers fournisseurs est de € 25 349.

C – Dettes fiscales et sociales

Elles comprennent :

- Cotisations sociales pour € 27 133 ;
- La provision des congés à payer € 22 028 ;
- La provision pour régularisation des salaires € 18 696 ;
- La provision pour cotisations sur congés à payer € 9 888 ;
- Les cotisations et impôts et taxes diverses à payer € 8 255 ;
- Rémunération due (V. BOSCO) € 1 477 ;

D – Autres dettes :

- Prêt M. Leenhardt : € 121 840 ;
- Frais de missions pour € 791.

E – Produits constatés d'avance : € 101 985.

RESULTAT DE L'ACTIVITE

Les comptes annuels du C.E.N Corse font ressortir pour l'exercice 2019 un résultat excédentaire de € 144 859 contre un déficit de € -184 545 sur l'exercice précédent.

Les principales variations enregistrées entre les 2 exercices ont été les suivantes :

1 - VARIATIONS AU NIVEAU DES PRODUITS : + € 297 145

- *Produits exceptionnels* : libéralités / dons : + €. 250 000 (En date du 18 juillet 2019 Monsieur LEENHARDT a effectué un don de €. 250 000. Ce dernier est conditionné à un remboursement en cas de retour à meilleure fortune dans les 5 ans pour le C.E.N).
- *Actions / Prestations / Animations* : - €. 37 663
- *Subventions d'exploitation* : variation à la hausse de + € 82 312

Les hausses les plus significatives sont :

- Subventions DREAL : + € 99 180 ;
- Subventions FONJEP : + € 8 000 ;

Les baisses concernent :

- Subventions DTTM : - € 24 193 ;
- Subventions AGENCE DE L'EAU : - € 2 454 ;
- Subventions MAIRIES : - € 825 ;
- OFFICE NATIONAL DES FORÊTS : - € 360 ;

2 - VARIATIONS AU NIVEAU DES CHARGES : - € 32 259

- *Autres achats et charges externes* : l'ensemble de ce chapitre a enregistré une baisse de - € 2 751 (qui correspond à diverses variations à la hausse et à la baisse).
- *Charges de personnel - impôts et taxes* : les variations suivantes ont été constatées :
 - Salaires et traitements : + € 3 308
 - Charges sociales : - € 22 078 (dont €. -15 441 de charges sur régularisations de salaires)
 - Impôts et taxes : + € 3 194
- *Charges exceptionnelles* : - € 9 059.

La hausse des produits (+ € 297 145 entre 2018 et 2019) s'explique principalement par la hausse des produits exceptionnels à la suite du don de € 250 000 réalisé au profit du C.E.N par Monsieur LEENHARDT.

Il convient également de souligner la progression importante des subventions d'exploitation (+26.33% : +€ 82 312) qui a été atténuée par la baisse des prestations (-40.24% soit €. -37 663)

La variation des charges (- € 32 259) est la résultante de la baisse des charges sociales (notamment la revue à la baisse des charges à payer liées à la revalorisation des salaires comptabilisés sur l'exercice 2018) ainsi que des charges exceptionnelles (aucunes pertes sur les exercices antérieurs enregistrées durant l'exercice 2019).

*Les produits se sont élevés à € 717 866.
Les charges sont de € 573 007.*

L'excédent enregistré pour l'exercice 2019 est de € 144 859.

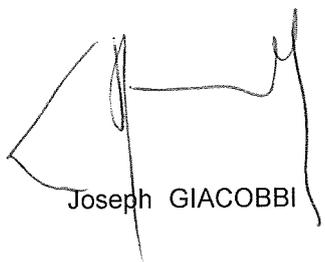
Le C.E.N a dégagé le résultat excédentaire ci-dessus grâce à l'octroi exceptionnel du don de Monsieur LEENHARDT.

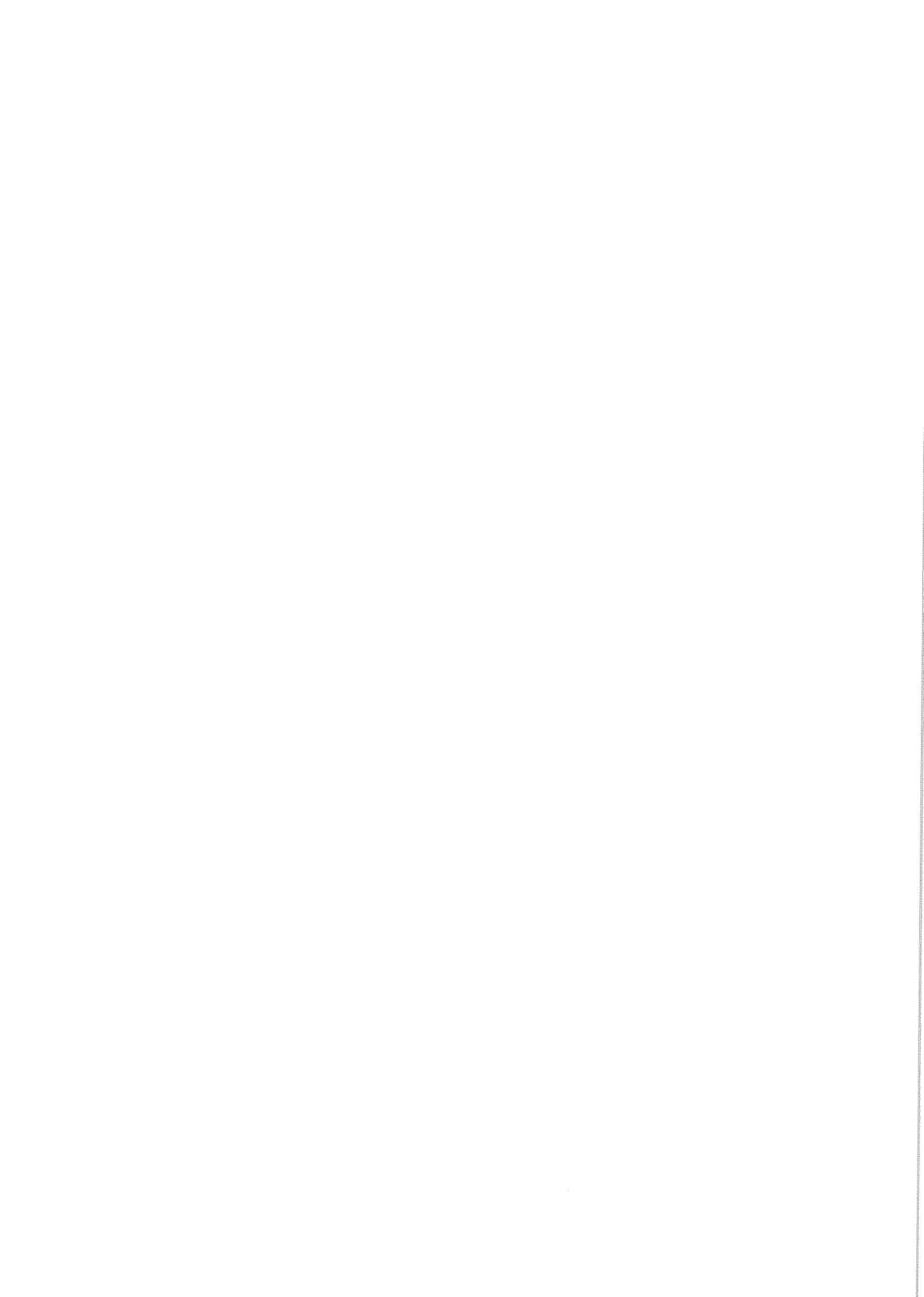
Si l'on excepte ce produit, votre association aurait enregistré de nouveau un déficit.

En effet, le résultat d'exploitation est déficitaire pour €. 104 306, néanmoins en très nette amélioration par rapport au déficit d'exploitation de 2018 €. 174 098.

Il convient que la recherche de financements exceptionnels se poursuive, voire soit amplifiée, et que les prestations retrouvent un niveau plus conséquent afin d'arriver à un équilibre financier pérenne.

Les dispositions prises par la nouvelle gouvernance, évoquées dans l'annexe, devraient conforter cette amélioration dans les tous prochains exercices.


Joseph GIACOBBI



COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

FIFM BASTIA
1 RUE NOTRE DAME DE LOURDES

20200 BASTIA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	473	460	771	311-	40.34-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	68 292	55 836	12 457	18 673	6 216-	33.29-
	Autres immobilisations corporelles	43 092	31 837	11 255	8 370	2 885	34.46
	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	2 560		2 560	3 760	1 200-	31.91-	
Total I	114 877	88 146	26 732	31 574	4 842-	15.34-	
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	123 523		123 523	89 449	34 074	38.09
	Autres créances	169 832		169 832	168 349	1 484	0.88
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	79 646		79 646	131	79 515	NS	
Charges constatées d'avance (3)	2 294		2 294	1 530	763	49.89	
Total III	375 295		375 295	259 459	115 836	44.64	
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)	490 172	88 146	402 026	291 033	110 993	38.14	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	224 842-	40 298-	184 545-	457. 95-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	144 859	184 545-	329 403	178. 50
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 815	19 970	6 155-	30. 82-	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	66 169-	204 872-	138 704	67. 70	
	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)	130 753	103 691	27 062	26. 10
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 349	83 467	58 117-	69. 63-
	Dettes fiscales et sociales	87 477	123 605	36 129-	29. 23-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	122 631	93 145	29 486	31. 66
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	101 985	91 998	9 987	10. 86
	Total IV	468 195	495 906	27 711-	5. 59-
	Ecarts de conversion pass(IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	402 026	291 033	110 993	38. 14

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

366 210 403 908
100 000 64 133

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	55 922	93 585	37 663-	40. 24-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	394 896	312 584	82 312	26. 33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 429	701	2 728	389. 11
Collectes		1 248	1 248-	100. 00-
Cotisations	5 363	4 835	528	10. 93
Autres produits	1 273	66	1 207	NS
Total I	460 883	413 019	47 864	11. 59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		69	69-	100. 00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	116 136	118 887	2 751-	2. 31-
Impôts, taxes et versements assimilés	14 758	11 564	3 194	27. 62
Salaires et traitements	325 294	321 986	3 308	1. 03
Charges sociales	98 176	120 254	22 078-	18. 36-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 734	14 325	3 592-	25. 07-
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)	92	32	59	184. 68
Total II	565 189	587 117	21 928-	3. 73-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	104 306-	174 098-	69 792	40. 09
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 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	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	68	17	51	292.84
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	68	17	51	292.84
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 376	3 647	1 271-	34.86-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 376	3 647	1 271-	34.86-
2. Résultat financier (V-VI)	2 308-	3 630-	1 322	36.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	106 613-	177 728-	71 114	40.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250 000		250 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 915	7 685	770-	10.02-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	256 915	7 685	249 230	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 983	14 502	10 519-	72.54-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 460		1 460	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	5 443	14 502	9 059-	62.47-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	251 472	6 817-	258 289	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	717 866	420 722	297 145	70.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	573 007	605 266	32 259-	5.33-
Solde intermédiaire	144 859	184 545-	329 403	178.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	144 859	184 545-	329 403	178.50

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	14 145	5 956	8 190	137.51
TOTAL	14 145	5 956	8 190	137.51
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	7 945	5 956	1 990	33.41
Personnel bénévole	6 200		6 200	
TOTAL	14 145	5 956	8 190	137.51

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	460	771	311-	40.34-
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	933	933		
28050000 AMORT. CONCESSIONS, LICENCES, B	473-	162-	311-	191.98-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	12 457	18 673	6 216-	33.29-
21541000 MATERIEL	68 292	68 292		
28154100 AMORTISSEMENT MATERIEL	55 836-	49 620-	6 216-	12.53-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 255	8 370	2 885	34.46
21810000 INSTALLATION AGENCEMENT	13 807	13 807		
21830000 MAT. DE BUREAU ET MAT. INFORMAT	29 285	22 194	7 092	31.95
28181000 AMORTISSEMENT INSTAL. GLES AGE	12 716-	12 252-	464-	3.79-
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	19 121-	15 378-	3 743-	24.34-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 560	3 760	1 200-	31.91-
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 560	3 760	1 200-	31.91-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 732	31 574	4 842-	15.34-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	123 523	89 449	34 074	38.09
41110000 COLLECTIF CLIENTS	998	477	521	109.29
41180000 CESSION DE CREANCES	100 000	59 807	40 193	67.20
41811800 FACT. A ETABLIR 2018		29 165	29 165-	100.00-
41811900 FACT. A ETABLIR 2019	22 525		22 525	
AUTRES CREANCES	169 832	168 349	1 484	0.88
42500000 PERSONNEL AV.ACPTÉ/SALAIRES	939		939	
44101600 AERMC 2016 SUBVENTIONS A RECEV	22 204	39 342	17 138-	43.56-
44101800 AERMC SUBV. A RECEV. 2018	13 888	13 888		
44111700 OEC SUBVENTIONS 2017 A RECEVOI	4 837	18 272	13 435-	73.53-
44111800 OEC SUBVENTIONS 2018 A RECEV.		59 567	59 567-	100.00-
44111900 OEC SUBVENTIONS 2019 A RECEVOI	61 609		61 609	
44118000 ONF SUBV. A RECEVOIR 2018		8 190	8 190-	100.00-
44131700 CH. AGRI. SUBV A RECEVOIR 2017		3 000	3 000-	100.00-
44141900 ONF SUBVENTIONS 2019 A RECEVOI	9 000		9 000	
44151800 MAIRIE DE BASTIA SUBV. 2018		4 813	4 813-	100.00-
44151900 MAIRIE BASTIA SUBVENTIONS 2019	18 240		18 240	
44161700 CEN RA SUBV A RECEVOIR 2017		4 438	4 438-	100.00-
44171800 DREAL SUBV. A RECEV. 2018	2 063	15 736	13 673-	86.89-
44171900 DREAL SUBVENTIONS 2019 A RECEV	36 136		36 136	
46711000 FRAIS MISSIONS ADMINISTRATEURS		1 000	1 000-	100.00-
46712600 AUTRE DEBITEUR J. PEINADO		103	103-	100.00-
46714100 AUTRE DEBITEUR MP. SAVELLI	88		88	
46714200 AUTRE DEBITEUR F. GERARD	601		601	
46714300 AUTRE DEBITEUR T. MULLER	227		227	
DISPONIBILITES	79 646	131	79 515	NS
51209100 CAISSE EPARGNE CPTÉ A A C	28 785		28 785	
51209200 CAISSE EPARGNE CPTÉ B A C	50 000	75	49 925	NS
51209300 CREDIT COOPERATIF CPTÉ C A C	849		849	
53111000 CAISSE	11	57	45-	79.67-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 294	1 530	763	49.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 294	1 530	763	49.89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	375 295	259 459	115 836	44.64
TOTAL GENERAL	402 026	291 033	110 993	38.14

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	224 842-	40 298-	184 545-	457.95-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	224 842-	40 298-	184 545-	457.95-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	144 859	184 545-	329 403	178.50
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	13 815	19 970	6 155-	30.82-
13100000 SUBVENTION ACQUISITION STATION	24 200	24 200		
13120000 SUBVENTION ACQUIS. MATERIEL	20 403	20 403		
13900000 QP SUBV. STATION VIREE CR	24 200-	21 788-	2 412-	11.07-
13920000 QP SUBV. MAT. VIREE AU CDR	6 588-	2 845-	3 743-	131.56-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	66 169-	204 872-	138 704	67.70
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	130 753	103 691	27 062	26.10
16460000 EMPRUNT CREDIT 5261584 CEPAC	30 284	39 147	8 863-	22.64-
16884000 INTERETS COURUS		32	32-	100.00-
51209100 CAISSE EPARGNE CPTA A A C		4 326	4 326-	100.00-
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	469	378	90	23.92
51950000 CREDIT DAILLY	100 000	59 807	40 193	67.20
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 349	83 467	58 117-	69.63-
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	25 349	77 051	51 701-	67.10-
40811800 FOURNISSEURS FNP 2018		6 416	6 416-	100.00-
DETTE FISCALES ET SOCIALES	87 477	123 605	36 129-	29.23-
42100300 BOSC VALERIE	1 477		1 477	
42820000 DETTE PROV POUR CONGES A PA	22 028	35 455	13 427-	37.87-
42830000 CH.A PAYER S/REGUL. SALAIRES	18 696	25 665	6 968-	27.15-
43100000 URSSAF	15 836	8 197	7 639	93.18
43702000 GROUPE AGIRC ARCO	1 573	20 707	19 134-	92.41-
43708500 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	9 724	6 356	3 368	52.99
43862000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	9 888	14 110	4 222-	29.92-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	349		349	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 424	1 721	297-	17.26-
44860000 TAXES FORMATION	6 482	11 395	4 913-	43.12-
AUTRES DETTES	122 631	93 145	29 486	31.66
41181700 AVANCE DAILLY		15 197	15 197-	100.00-
46710000 CREDITEUR DIVERS LEENHARDT	121 840	71 840	50 000	69.60
46711100 DEBITEURS DIV. CEN HAUTE NORM.		252	252-	100.00-
46711500 AUTRE DEBITEUR V. BOSC	162	645	483-	74.93-
46712200 AUTRE DEBITEUR S. CART	447	397	49	12.39
46712300 AUTRE DEBITEUR R. FLEURIAU		240	240-	100.00-
46712800 AUTRE DEBITEUR L. LEPORI		238	238-	100.00-
46713100 AUTRE DEBTEUR C. ORSINI		82	82-	100.00-
46713500 AUTRE DEBITEUR G. DANIEL		843	843-	100.00-
46713600 AUTRE DEBITEUR J. BERGES		92	92-	100.00-
46713800 AUTRE DEBITEUR F. ARRIGHI		236	236-	100.00-
46713900 AUTRE DEBITEUR D. TRIPONEL		955	955-	100.00-
46714000 AUTRE DEBITEUR A. LEBRET	184	1 442	1 258-	87.27-
46718000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS		685	685-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	101 985	91 998	9 987	10.86
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	101 985	91 998	9 987	10.86
TOTAL DETTES	468 195	495 906	27 711-	5.59-
TOTAL GENERAL	402 026	291 033	110 993	38.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	55 922	93 585	37 663-	40.24-
70600000 RECETTES PRESTATIONS	250	5 925	5 675-	95.78-
70600100 RECETTES ANIMATIONS ECOLE		4 800	4 800-	100.00-
70600400 RECETTES ANIMATIONS MAIRIE		135	135-	100.00-
70600600 RECETTES ANIMATIONS LYCEE SART	777	1 077	300-	27.86-
70600700 RECETTES ANIMATIONS SNPN		940	940-	100.00-
70601100 RECETTES PRESTATIONS BIOTOPE	4 900	3 025	1 875	61.98
70612100 RECETTES PRESTATIONS DREAL	9 120	22 850	13 730-	60.09-
70612800 RECETTE PRESTATION EDF	2 000	4 000	2 000-	50.00-
70613200 RECETTES PRESTATIONS MAIRIE		10 318	10 318-	100.00-
70613400 RECETTE PRESTATION C.E.L.R.L		2 750	2 750-	100.00-
70614500 RECETTES PRESTATIONS DDTM 2B	19 196	40	19 156	NS
70614600 RECETTES PRESTATIONS DDTM 2A		24 925	24 925-	100.00-
70614900 RECETTES PRESTATIONS ENGIE	10 600	10 600		
70616500 RECETTES PRESTATION DREAL		8 900-	8 900	100.00
70616600 RECETTES PRESTATION C.C. ALTA		7 700	7 700-	100.00-
70616700 RECETTES PRESTATION C.C de la	8 825		8 825	
70617400 SARL PROBAT MC		2 950	2 950-	100.00-
70671500 PRESTA STE HERPETOLOGIE FRANCOIS		450	450-	100.00-
70880000 REFACTURATION DE FRAIS DIVERS	254		254	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	394 896	312 584	82 312	26.33
74000100 SUBVENTIONS FONJEP	8 000		8 000	
74000600 SUBVENTIONS MAIRIES	8 800	9 625	825-	8.57-
74000900 SUBVENTIONS AGENCE DE L'EAU	17 167	19 621	2 454-	12.51-
74001300 SUBVENTIONS O.E.C.	105 146	102 183	2 963	2.90
74002100 SUBVENTION DREAL	247 953	148 773	99 180	66.67
74002200 SUBVENTIONS DTTM		24 193	24 193-	100.00-
74002400 OFFICE NATIONAL DES FORETS	7 830	8 190	360-	4.40-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 429	701	2 728	389.11
79100000 ASP (CUI CAE, EAV autres)		611	611-	100.00-
79100200 TRANSFERTS DE CHARGES CPAM	149	90	59	66.18
79100300 TRANSFERTS DE CHARGES - HUMAN.	3 280		3 280	
COLLECTES		1 248	1 248-	100.00-
75400000 DONS		1 248	1 248-	100.00-
COTISATIONS	5 363	4 835	528	10.93
75600000 RECETTES COTISATIONS ADHERENT	5 363	4 835	528	10.93
AUTRES PRODUITS	1 273	66	1 207	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 273	66	1 207	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	460 883	413 019	47 864	11.59
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		69	69-	100.00-
60211000 ALIMENTATION		69	69-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	116 136	118 887	2 751-	2.31-
60410000 PRESTATIONS, ETUDES...		600	600-	100.00-
60611000 ACHATS FOURNIT EAU ELECT GAZ	1 998	2 752	755-	27.41-
60613000 ACHATS DE CARBURANT	158	56	101	180.17
60638000 ACHATS AUTRES FOUR.P.EQUIPT	1 718	415	1 304	314.53
60638200 ACHATS PETIT MATERIEL BUREAU		430	430-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60638700 ACHAT MATERIEL ANIMATION	1 240	80	1 160	NS
60638800 ACHAT MATERIEL	1 363	683	680	99. 57
60640200 ACHATS FOURNIT DE BUREAU	2 344	1 808	536	29. 64
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	447		447	
61180000 PRESTATIONS EXTERNES	1 320	10 142	8 822-	86. 98-
61322100 LOCATION LOCAUX BORG0	21 220	22 740	1 520-	6. 68-
61322500 LOCATION GARAGE BOX BIGUGLIA	260		260	
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 344	1 248	96	7. 69
61351300 LOCATION DE MAT. DE BUREAU	747	766	19-	2. 44-
61352000 LOCATION BATEAUX	817	230	587	255. 22
61352100 LOCATION DE VEHICULES	1 350	151	1 199	794. 74
61352300 LOCATION MATERIEL TERRAIN	386		386	
61520200 ENTRETIEN LOCAUX BORG0		2 189	2 189-	100. 00-
61551000 ENT.REP. MAT. ET OUTILLAGE	72	872	800-	91. 75-
61552000 ENT.REP.MAT DE TRANSPORT	1 619		1 619	
61560000 MAINTENANCE	7 540	6 618	923	13. 94
61611000 PRIMES ASSURANCES	2 461	2 374	87	3. 67
62260800 AUTRES HONORAIRES	16 002	13 698	2 304	16. 82
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTX.		281	281-	100. 00-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	100		100	
62360000 PUBLICAT° CATALOGUES IMPRIMES	616	689	72-	10. 51-
62380000 OEUVRES SOCIALES	1 004		1 004	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	22	10	12	118. 18
62420000 TRANSPORTS DE PERSONNES	6 897	1 620	5 276	325. 65
62511000 FRAIS DEPLACEMENT LEBRET ARNAU	3 460	3 410	50	1. 47
62511500 FRAIS DEPLACEMENT BOSC VALERIE	2 232	2 249	18-	0. 78-
62512200 FRAIS DEPLACEMENT CART	4 157	5 096	940-	18. 44-
62512300 FRAIS DEPLACEMENT FLEURIAU	1 049	1 913	864-	45. 16-
62512600 FRAIS DEPLACEMENT PEINADO	962	2 264	1 302-	57. 50-
62512800 FRAIS DE DEPLACEMENT LUDOVIC	4 082	4 372	289-	6. 62-
62513100 FRAIS DE DEPLACEMENT CLAUDIA	209	82	127	154. 56
62513500 FRAIS DEPLACEMENTS DANIEL	2 148	3 375	1 228-	36. 37-
62513600 FRAIS DEPLACEMENTS BERGES	158	1 795	1 637-	91. 19-
62513800 FRAIS DEPLACEMENT ARRIGHI	338	1 386	1 049-	75. 64-
62513900 FRAIS DE MISSION TRIPONEL	1 850	2 315	465-	20. 07-
62514000 DEPLACTS, MISSIONS, RECEPTIONS	332		332	
62514100 FRAIS DE MISSION MP. SAVELLI	991		991	
62514200 FRAIS DE MISSION F. GERARD	1 955		1 955	
62514300 FRAIS DE MISSION T. MULLER	434		434	
62514400 FRAIS DE MISSION L. POISAT	58		58	
62514500 FRAIS DE MISSION M. CASTELLANI	688		688	
62514600 DEPLACTS, MISSIONS, RECEPTIONS	246		246	
62518000 FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS	749	1 452	703-	48. 40-
62518100 FRAIS DEPLAC.STAGIAIRE	262	298	35-	11. 77-
62518200 FRAIS DEPLACT T. DEFLAND	1 946		1 946	
62530000 REMBT SUR AVANCE FRAIS		7 500	7 500-	100. 00-
62532000 SEJOURS		177	177-	100. 00-
62541600 FRAIS MISSION M. GARCIA	238		238	
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	900		900	
62559000 FRAIS RECEPTION HEBERGEMENT	2 353	596	1 757	294. 60
62570000 RECEPTIONS		179	179-	100. 00-
62590000 FRAIS RECEPTIONS CONGRES CEN	400		400	
62610000 FRAIS POSTAUX	596	1 181	585-	49. 53-
62620000 FRAIS DE TELEPHONE ET INTERNET	6 332	6 281	51	0. 81
62780000 AUTRES FRAIS ET COMM/PREST S	2 273	1 114	1 158	103. 96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 693	1 400	294	20.98
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	14 758	11 564	3 194	27.62
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 945	5 731	2 214	38.63
63330000 TAXES FORMATION	6 482	5 833	649	11.12
63380000 FORMATION DIVERSES	331		331	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	325 294	321 986	3 308	1.03
64110000 SALAIRES BRUTS		296 357	296 357-	100.00-
64111000 SALAIRES LEBRET ARNAUD	31 870		31 870	
64111100 SALAIRES FAGGIO GILLES	8 888		8 888	
64111300 SALAIRES BOSCH VALERIE	30 021		30 021	
64112200 SALAIRES CART SEBASTIEN	15 890		15 890	
64112300 SALAIRES FEURIAU ROMAIN	24 896		24 896	
64112600 SALAIRES PEINADO JULIE	13 291		13 291	
64112700 SALAIRES ORSINI CLAUDIA	29 725		29 725	
64112800 SALAIRES LEPORI LUDOVIC	25 003		25 003	
64113500 Rémun. TRIPONEL DELPHINE	23 713		23 713	
64113800 SALAIRES DANIEL GWENNAELLE	23 298		23 298	
64113900 SALAIRE APPRENTI BERJES JULIEN	3 645		3 645	
64114000 SALAIRE ARRIGHI FABIEN	11 363		11 363	
64114100 SALAIRE POISAT LAURINE	22 266		22 266	
64114200 SALAIRE CASTELLANI MARIE	10 330		10 330	
64114300 SALAIRE MULLER THOMAS	4 979		4 979	
64114400 SALAIRE SAVELLI M-PAULE	7 379		7 379	
64114500 SALAIRE GERARD FABIENNE	36 595		36 595	
64114600 SALAIRE GARCIA MELISSA	5 035		5 035	
64114700 SALAIRE LIROSSIER JULIETTE	2 271		2 271	
64120000 CONGES PAYES	13 160-	1 406	14 566-	NS
64125000 POINTS ANC&CARR A PAYER S/SAL		17 459	17 459-	100.00-
64130000 INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT	613	751	138-	18.38-
64135000 INDEMN.TRANS.CORSE	2 248	2 310	62-	2.68-
64140000 REMUNERATION STAGIAIRE	1 759	2 730	971-	35.58-
64140100 IND MAINT SALAIRE	786	973	187-	19.22-
64144100 PRIME NON IMPOSABLE	2 590		2 590	
CHARGES SOCIALES	98 176	120 254	22 078-	18.36-
64510000 COTIS A L'URSSAF	75 056	87 371	12 315-	14.09-
64511000 ASSURANCE CHOMAGE	5 923	5 124	799	15.59
64530000 GROUPE AGIRC - ARRCO	19 762	22 441	2 679-	11.94-
64580000 COTIS CAISSE PREVOYANCE	7 437	6 274	1 163	18.54
64588000 CHARGE A PAYER S/REGUL SALAIRE	7 235-	8 206	15 441-	188.17-
64589000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	4 222-	10 390-	6 169	59.37
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 455	1 229	226	18.41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	10 734	14 325	3 592-	25.07-
68111000 DOT. AUX AMORT. IMMO. INCORPO.	311	162	149	91.98
68112000 DOTATIONS AUX AMORTS.IMMO.CORP	10 423	14 163	3 741-	26.41-
AUTRES CHARGES	92	32	59	184.68
65800000 CHARGES DIV. DE GEST° COURANTE	92	32	59	184.68
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	565 189	587 117	21 928-	3.73-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	104 306-	174 098-	69 792	40.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	68	17	51	292.84
76400000 INTERETS COMPTES REMUNERES	68	17	51	292.84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	68	17	51	292.84
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 376	3 647	1 271-	34.86-
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES AS	400	1 319	918-	69.66-
66116400 INTERETS EMPRUNT CE 5261584		363	363-	100.00-
66161000 INTERETS BANCAIRES	1 976	1 965	10	0.53
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 376	3 647	1 271-	34.86-
RESULTAT FINANCIER	2 308-	3 630-	1 322	36.43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	106 613-	177 728-	71 114	40.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	250 000		250 000	
77130000 LIBERALITES-DONS	250 000		250 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 915	7 685	770-	10.02-
77560000 PRODUITS DE CESSION	760		760	
77700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	6 155	7 685	1 530-	19.91-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	256 915	7 685	249 230	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 983	14 502	10 519-	72.54-
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 300	884	416	47.06
67120000 PENAL.AMEN.FISC ET PENALITES	2 683	93	2 590	NS
67200000 PERTES SUR EXERCICES ANTER.		13 525	13 525-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 460		1 460	
67560000 VALEUR CPTABLE DES ELE. CEDES	1 460		1 460	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 443	14 502	9 059-	62.47-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	251 472	6 817-	258 289	NS
TOTAL PRODUITS	717 866	420 722	297 145	70.63
TOTAL DES CHARGES	573 007	605 266	32 259-	5.33-
SOLDE INTERMEDIAIRE	144 859	184 545-	329 403	178.50
EXCEDENTS OU DEFICITS	144 859	184 545-	329 403	178.50

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Disponibilités enEuros	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Subventions d'équipement	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	19
Valorisation des contributions volontaires	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	19
Engagement en matière de pensions et retraites	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 402 026.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 460 883.25 Euros et dégageant un excédent de 144 858.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- En date du 18 juillet 2019 Monsieur LEENHARDT, Président, a effectué auprès du C.E.N un don de 250 000 €, comptabilisé en produits exceptionnels. Ce dernier est conditionné à un remboursement en cas de retour à meilleure fortune dans les 5 ans pour le C.E.N.
- Préalablement à ce don, Monsieur LEENHARDT a également procédé à la mise à disposition du CEN d'une somme de 50 000 € par le biais d'un prêt. A la cloture de l'exercice le montant total des avances de M.LEENHARDT s'élève à 121 840 €.
- Ces mouvements de trésorerie ont permis à l'association de s'acquitter de dettes anciennes.
- Au cours du mois de Décembre 2019, Monsieur LEENHARDT a démissionné de ses fonctions de Président du C.E.N pour des raisons de santé.
- Suite à ce départ, la présidence par interim est assurée par Monsieur VUILLAMIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Le C.E.N a initié un changement de gouvernance :

Les objectifs communs de tous les membres du bureau seront désormais de passer d'un mode de fonctionnement assimilé à un bureau d'étude pour se tourner vers la conclusion de conventions pluriannuelles d'objectifs.

Ceci dans le but d'obtenir des subventions de fonctionnement plus importantes et également de négocier avec ses partenaires la diminution, voire la suppression, de sa part d'autofinancement (actuellement évaluée à 20%).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- La mise en place du logiciel "Eurécia" va permettre au C.E.N, à partir de Janvier 2020, d'organiser, analyser, et optimiser les processus RH et d'extraire des données pour une ventilation analytique de ses activités.
- La Caisse d'Epargne a réalisé une augmentation de la ligne Dailly pour le C.E.N : elle s'élèvera désormais à 160 000 €.
- Un nouveau partenariat LIFE (avec le parc national dell' aspromonte) a été signé et ce pour une durée de 5 ans. Ce dernier représente environ 373 000 €.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	933		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 292		
Installations générales agencements aménagements divers	13 807		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 194		7 092
TOTAL	104 293		7 092
Prêts, autres immobilisations financières	3 760		260
TOTAL	3 760		260
TOTAL GENERAL	108 986		7 352

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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			29 285	29 285
TOTAL			111 384	111 384
Prêts, autres immobilisations financières		1 460	2 560	2 560
TOTAL		1 460	2 560	2 560
TOTAL GENERAL		1 460	114 877	114 877

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	162	311		473
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 620	6 216		55 836
Installations générales agencements aménagements divers	12 252	464		12 716
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 378	3 743		19 121
TOTAL	77 250	10 423		87 673
TOTAL GENERAL	77 412	10 734		88 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	311				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 216				
Instal.générales agenc.aménag.divers	464				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 743				
TOTAL	10 423				
TOTAL GENERAL	10 734				

ANNEE

Exercice 2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des fonds	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	40 298		40 298	224 842	224 842
RESULTAT	184 545			329 403	144 859
Autres fonds					
Fonds associés					
Subventions					
Provisions					
TOTAL I	204 872		64 931	73 773	66 169

Etat des créances et des dettes

Etat	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 560	2 560	
Autres créances	123 523	123 523	
Personnel attachés	939	939	
Divers états d'activités publiques	167 977	167 977	
Débiteurs divers	916	916	
Charges constatées d'avance	2 294	2 294	
TOTAL	298 209	298 209	

Etat	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières à 1 an maximum à l'origine	100 469	100 469		
Emprunts et dettes financières à plus de 1 an à l'origine	30 284	0	30 284	
Fournisseurs rattachés	25 349	25 349		
Personnel attachés	42 202	42 202		
Sécurité sociale et organismes sociaux	37 020	37 020		
Autres impôts et taxes similaires	8 254	8 254		
Autres dettes	122 631	791	121 840	
Produits constatés d'avance	101 985	101 985		
TOTAL	468 195	316 071	152 124	
Emprunts et dettes financières autres que ceux d'exercice	8 863			

des constatés d'avance :

representent la part des subventions reçues sur 2019 pour laquelle les jours de correspondants seront réalisés sur 2020.

Evolution des immobilisations corporelles

leur valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais engagés à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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	22 525
Autres créances	167 977
Total	190 502

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469
Dettes fiscales et sociales	57 094
Total	57 563

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 294
Total	2 294
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	101 985
Total	101 985

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement au 31 Décembre 2019 sont amorties (amortissements cumulés) 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 24 200 €.
- Subvention OEC pour l'acquisition de matériel : sur un total de 20 403 €, la quote part virée au Compte de Résultat s'élève à 6 588 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	36 595
Total	36 595

Valorisation des contributions volontaires

Elles sont constituées des abandons de frais, c'est à dire des dépenses engagées au titre de 2019 pour le compte du C.E.N et pour lesquelles les payeurs (Président,Trésorier et membres du Conseil d'Administration) ne demandent pas le remboursement.

Ces dépenses concernent les frais liés aux déplacements (indemnités kilométriques et des frais de repas).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 000 euros H.T.

La totalité des honoraires est facturée au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		250 000
Abandon de créance, retour à meilleure fortune	250 000	
Total (1)		250 000

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 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 € et devra être constaté au plus tard dans les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023 par le CEN.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

Le C.E.N 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.

A titre d'information, le montant des engagements du C.E.N en matière de pensions et retraites est détaillé ci-après.

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	10 306
45 à 54 ans	11 à 20 ans	50 901
35 à 44 ans	21 à 30 ans	57 103
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 230
Engagement total		119 540

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 : 1.10 %
- taux d'actualisation : - 0.99 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- LIBERALITES DONS	250 000	77130000
- PRODUITS DE CESSION	760	77560000
- QP DE SUBVENTION VIREE AU CDR	6 155	77700000
Total	256 915	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES	1 300	67100000
- PENALITES ET AMENDES	2 683	67120000
- VALEUR COMPTABLE DES IMMO.FINANCIERES	1 460	67560000
Total	5 443	

Transferts de charges

Nature	Montant
CPAM	149
HUMANIS	3 280
Total	3 429

