



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Conservatoire d'Espaces
Naturels du Nord et du Pas-de-Calais**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014
Association Conservatoire d'Espaces Naturels du Nord et du
Pas-de-Calais
152 boulevard de Paris - 62190 Lillers
Ce rapport contient 19 pages
MGML



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Conservatoire d'Espaces Naturels du Nord et du Pas-de-Calais

Siège social : 152 boulevard de Paris - 62190 Lillers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Conservatoire d'Espaces Naturels du Nord et du Pas-de-Calais, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

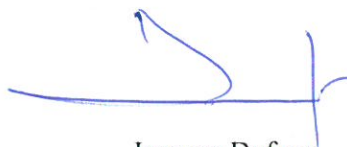
3 Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 2 avril 2015

KPMG Audit Nord



Jacques Dufour
Associé

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

Document fin d'exercice

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311213 |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital souscrit non-appelé (I) | | | | |
| Capital souscrit non-appelé (I) | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 55 638,29 € | 49 393,71 € | 6 244,58 € | 6 402,94 € |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits simil | 9 948,65 € | 8 184,55 € | 1 764,10 € | 228,58 € |
| Fonds commercial | 2 584,04 € | | 2 584,04 € | 2 584,04 € |
| Autres immob. incorporelles | 43 105,60 € | 41 209,16 € | 1 896,44 € | 3 590,32 € |
| Avances et acomptes sur immos | | | | |
| Immobilisations corporelles | 5 201 938,00 € | 511 418,19 € | 4 690 519,81 € | 4 671 842,90 € |
| Terrains | 4 168 771,03 € | | 4 168 771,03 € | 4 168 771,03 € |
| Constructions | 448 375,43 € | 161 856,83 € | 286 518,60 € | 316 658,02 € |
| Installations techn., mat., outil | 116 166,50 € | 105 122,25 € | 11 044,25 € | 29 534,71 € |
| Autres immob. corporelles | 348 697,81 € | 244 439,11 € | 104 258,70 € | 97 282,94 € |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances & acomptes | 119 927,23 € | | 119 927,23 € | 59 596,20 € |
| Immobilisations financières | 3 184,05 € | | 3 184,05 € | 1 984,05 € |
| Participations selon mise en équ. | | | | |
| Autres participations | 248,05 € | | 248,05 € | 248,05 € |
| Créances rattach. à des particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. financières | 2 936,00 € | | 2 936,00 € | 1 736,00 € |
| TOTAL II | 5 260 760,34 € | 560 811,90 € | 4 699 948,44 € | 4 680 229,89 € |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières & approvision | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours production de services | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés/com. | 5 965,53 € | | 5 965,53 € | |
| Avances & acomptes versés/com. | 5 965,53 € | | 5 965,53 € | |
| Créances | 1 914 430,22 € | | 1 914 430,22 € | 2 738 354,10 € |
| Clients et comptes rattachés | | | | 143,50 € |
| Autres créances | 1 914 430,22 € | | 1 914 430,22 € | 2 738 210,60 € |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| Divers | 256 879,66 € | | 256 879,66 € | 185 249,69 € |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 256 879,66 € | | 256 879,66 € | 185 249,69 € |
| Charges constatées d'avance | 5 704,52 € | | 5 704,52 € | 29 030,79 € |
| Charges constatées d'avance | 5 704,52 € | | 5 704,52 € | 29 030,79 € |

CEN du Nord et du Pas de Calais
Association - Environnement
152 boulevard de paris

Bilan actif

N° Siret 40320217900053
NAF (APE) 9104Z
N° Identifiant
Période du 01/01/14
au 31/12/14
Tenue de compte : EURO

62190 Lillers

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.51

Date de tirage 16/03/15 à 10:45:31

Page : 2

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311213 |
|---|----------------|------------------------|----------------|----------------|
| TOTAL III | 2 182 979,93 € | | 2 182 979,93 € | 2 952 634,58 € |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 7 443 740,27 € | 560 811,90 € | 6 882 928,37 € | 7 632 864,47 € |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

Bilan passif

Document fin d'exercice

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311213 |
|--|--|--|----------------|----------------|
| Capital social ou individuel | | | 659 000,28 € | 615 067,28 € |
| Capital social ou individuel | | | | |
| Fond Associatif | | | 486 262,88 € | 447 648,88 € |
| Autres fonds propres | | | 172 737,40 € | 167 418,40 € |
| Primes d'émission, de fusion | | | | |
| Primes d'émission, de fusion | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Rés. statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | | | 50 211,71 € | 43 933,33 € |
| Résultat de l'exercice | | | 50 211,71 € | 43 933,33 € |
| Subventions d'investissement | | | 4 515 527,42 € | 4 482 279,40 € |
| Subventions d'investissement | | | 4 515 527,42 € | 4 482 279,40 € |
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | | | 5 224 739,41 € | 5 141 280,01 € |
| Produits émissions titres particip. | | | | |
| Produits émissions titres particip | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | 7 946,80 € |
| Provisions pour risques | | | | 7 946,80 € |
| Provisions pour charges | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | 7 946,80 € |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |

Bilan passif

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311213 |
|---|--|--|----------------|----------------|
| Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | | 147 713,60 € | 72 889,82 € |
| Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers | | | 53 000,00 € | |
| Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours | | | | |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés | | | 188 625,00 € | 757 292,51 € |
| Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales | | | 268 715,60 € | 238 019,09 € |
| Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés | | | | |
| Autres dettes Autres dettes | | | -198,02 € | 1 671,79 € |
| Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance | | | 1 000 332,78 € | 1 413 764,45 € |
| TOTAL (IV) | | | 1 658 188,96 € | 2 483 637,66 € |
| Ecarts de conversion passif (V) Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 6 882 928,37 € | 7 632 864,47 € |

CEN du Nord et du Pas de Calais
Association - Environnement
152 boulevard de paris

Compte de résultat

N° Siret 40320217900053
NAF (APE) 9104Z
N° Identifiant
Période du 01/01/14
au 31/12/14
Tenue de compte : EURO

62190 Lillers

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.51

Date de tirage 16/03/15

à 10:45:57

Page :

1

| Détail des postes | | | Au 311214 | Au 311213 |
|--|--|--|----------------|----------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Coût d'achat des marchandises | | | 975,00 € | 335,00 € |
| Achats de marchandises | | | 975,00 € | 335,00 € |
| Variations de stocks de march. | | | | |
| Consommation exercice /tiers | | | 912 879,71 € | 804 286,51 € |
| Achats matières premières | | | | |
| Achats autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks Mat./approv. | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 912 879,71 € | 804 286,51 € |
| Impôts, taxes et vers. assimilés | | | 99 463,76 € | 99 121,66 € |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés | | | 99 463,76 € | 99 121,66 € |
| Charges du personnel | | | 1 243 665,40 € | 1 107 495,89 € |
| Salaires et traitements | | | 899 695,52 € | 802 865,92 € |
| Charges sociales | | | 343 969,88 € | 304 629,97 € |
| Dotations aux amortis. & provisions | | | 89 128,33 € | 95 344,33 € |
| Amort. sur immobilisations | | | 89 128,33 € | 95 344,33 € |
| Provis. sur immobilisations | | | | |
| Provis. sur actif circulant | | | | |
| Amort. pour risque et charges | | | | |
| Autres charges | | | | |
| Autres charges | | | | |
| TOTAL I | | | 2 346 112,20 € | 2 106 583,39 € |
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes-parts résultats/op comm. | | | | |
| CHARGES FINANCIERES (III) | | | 4 887,86 € | 12 850,93 € |
| Dot. aux amort. & aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 4 887,86 € | 12 850,93 € |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes/cess. mob. de plac. | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) | | | 5 480,16 € | 7 605,28 € |
| Sur opérations de gestion | | | | 100,00 € |
| Sur opérations en capital | | | 5 480,16 € | 7 505,28 € |
| Dotations aux amort. & provis. | | | | |
| PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) | | | | |
| Partic. salariés Expansion | | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) | | | | -50,00 € |
| Impôts sur les bénéfices | | | | -50,00 € |
| Solde créditeur | | | 50 211,71 € | 43 933,33 € |
| Bénéfice | | | 50 211,71 € | 43 933,33 € |
| TOTAL GENERAL (CHARGES) | | | 2 406 691,93 € | 2 170 922,93 € |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

CEN du Nord et du Pas de Calais
Association - Environnement
152 boulevard de paris

Compte de résultat

N° Siret 40320217900053
NAF (APE) 9104Z
N° Identifiant
Période du 01/01/14
au 31/12/14
Tenue de compte : EURO

62190 Lillers

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.51

Date de tirage 16/03/15 à 10:45:57

Page : 2

| Détail des postes | | | Au 311214 | Au 311213 |
|--|--|--|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Montant net Chiffre d'affaires (A) | | | 32 592,59 € | 54 131,20 € |
| Ventes de marchandises | | | 275,88 € | 1 621,31 € |
| Production vendue (B&S) | | | 32 316,71 € | 52 509,89 € |
| Autres produits d'exploitation (B) | | | 2 279 768,82 € | 1 984 266,17 € |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 266 183,98 € | 1 966 858,60 € |
| Reprise /prov. & transferts charge | | | 2 511,27 € | 7 553,04 € |
| Autres produits | | | 11 073,57 € | 9 854,53 € |
| TOTAL (A+B) | | | 2 312 361,41 € | 2 038 397,37 € |
| QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) | | | | |
| Quotes parts résultat/op. comm. | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS (III) | | | 913,23 € | 4 367,52 € |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | 913,23 € | 4 367,52 € |
| Reprise/provis. & transf. charges | | | | |
| Différ. positives de change | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | | 93 417,29 € | 128 158,04 € |
| Sur opérations de gestion | | | 1 144,83 € | |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | | |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | 84 325,66 € | 90 745,56 € |
| Autres opér. de capital | | | | |
| Reprises/prov. & transf.de charges | | | 7 946,80 € | 37 412,48 € |
| Solde débiteur | | | | |
| Perte | | | | |
| TOTAL GENERAL (PRODUITS) | | | 2 406 691,93 € | 2 170 922,93 € |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

ASSOCIATION

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture :31/12/2014

Montants exprimés en euros

Ce document comporte 8 pages

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. DEROGATIONS,MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. IMMOBILISATIONS
2. AMORTISSEMENTS
3. CREANCES ET DETTES
4. DETAIL DES CHARGES A PAYER
5. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

C AUTRES INFORMATIONS

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

L'exercice comptable 2014 est marqué par une forte baisse des dettes fournisseurs et des créances en lien avec le paiement en 2014 des soldes dus pour les acquisitions des sites naturels des étangs de la galoperie et de la ferme à lunettes et la perception en parallèle de subventions correspondantes.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

I. IMMOBILISATIONS

| RUBRIQUES | Début exercice | Réévaluations | Acquisit. App. |
|--|------------------|---------------|----------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCE -I | 0 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – II | 53 558 | | 2 080 |
| Terrains | 4 168 771 | | 0 |
| Constructions sur sol propre | 349 434 | | 0 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | | 0 |
| Constructions, installations générales | 0 | | 0 |
| Installations techniques, outill. Industriels | 113 867 | | 2 858 |
| Installations générales, agencements, divers | 111 562 | | 0 |
| Matériel de transport | 199 041 | | 17 520 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 103 526 | | 24 858 |
| Emballages récupérables, divers | | | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | 59 596 | | 60 331 |
| Avance et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES – III | 5 105 797 | | 107 647 |
| Participations mises en équivalence | 0 | | 0 |
| Autres participations | 248 | | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | | 0 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1736 | | 1200 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES - IV | 1 984 | | 1200 |
| TOTAL GENERAL | 5 161 340 | | 108 847 |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

| RUBRIQUES | Virements | Cessions | Fin exercice | Valeur origine |
|--|-----------|----------|--------------|----------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCE - I | | | 0 | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – II | | | 55 638 | |
| Terrains | | | 4 168 771 | |
| Constructions sur sol propre | | | 349 434 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 0 | |
| Constructions, installations générales | | 0 | 0 | |
| Installations techniques, outil. Industriels | | 559 | 116 166 | |
| Installations générales, agencements, divers | | | 111 562 | |
| Matériel de transport | | | 216 561 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 8 866 | 119 518 | |
| Emballages récupérables, divers | | | 0 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 119 927 | |
| Avance et acomptes | | | 0 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES – III | | 9 425 | 5 201 939 | |
| Participations mises en équivalence | | | 0 | |
| Autres participations | | | 248 | |
| Autres titres immobilisés | | | 0 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 2 936 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES - IV | | 0 | 3 184 | |
| TOTAL GENERAL | | 9 425 | 5 260 761 | |

Visa pour
 authentification
 KPMG AUDIT NORD

2. AMORTISSEMENTS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin exercice |
|---|------------------|---------------|--------------|----------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCHE | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 47 154 | 2 239 | | 49 393 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 104 819 | 25 423 | | 130 242 |
| Constructions sur sol d'autrui | 12 620 | | | 12 620 |
| Constructions, installations générales | | | | |
| Installations techniques, outill. Industriels | 84 333 | 21 349 | 560 | 105 122 |
| Installations générales, agencements, divers | 26 898 | 4 717 | | 31 615 |
| Matériel de transport | 124 153 | 25 416 | | 149 569 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 81 131 | 9 987 | 8 867 | 82 251 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 433 954 | 86 892 | 9 427 | 511 419 |
| TOTAL GENERAL | 481 108 | 89 131 | 9 427 | 560 812 |

| VENTILATION DOTATIONS | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations dérog | Rep. Dérog |
|---|---------------|-----------|--------------|-----------------|------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCHE | | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 239 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 25 423 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Constructions, installations générales | | | | | |
| Installations techniques, outill. Industriels | 21 349 | | | | |
| Installations générales, agencements, divers | 4 717 | | | | |
| Matériel de transport | 25 416 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 9 987 | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 86 892 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 89 131 | | | | |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

3. CREANCES ET DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | |
|---|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | 248 | | 248 | |
| Autres immobilisations financières | 2 936 | | 2 936 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Créance représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes assimilées | | | | |
| Etat : créances diverses | 56 000 | 56 000 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 1 858 430 | 1 647 243 | 211 187 | |
| Charges constatées d'avance | 5 704 | 5 551 | 153 | |
| TOTAL GENERAL | 1 923 318 | 1 708 794 | 214 524 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts, avances consentis aux associés | | | | |
| ETATS DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | +1 an , 5 ans+ | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligatoires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligatoires | | | | |
| Emprunts à 2 ans maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts à 2 ans minimum à l'origine | 100 355 | 22 319 | 78 036 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 000 | 100 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 188 625 | 188 625 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 137 926 | 137 926 | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 130 789 | 130 789 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes assimilées | | | | |
| Etat : créances diverses | | | | |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentatives de titres prêtés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 000 333 | 474 380 | 475 953 | 50 000 |
| TOTAL GENERAL | 1 658 028 | 1 054 039 | 553 989 | 50 000 |

| | | | |
|---|--------|--|--|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 53 000 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 21 584 | | |
| Emprunts, dettes contractés associés | | | |

4.DETAIL DES CHARGES A PAYER

| RUBRIQUES | Montant |
|--|----------------|
| Collectif fournisseurs | 179 601 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 9 023 |
| fournisseurs d'immobilisations | |
| fournisseurs rrr à recevoir | |
| DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES | 188 625 |
| AUTRES DETTES | 198 |
| Personnel – rémunération dues | 0 |
| Personnel – provisions sur congés payés | 71 919 |
| Personnel – provisions sur primes | 65 657 |
| Personnel – provisions pour participation des salariés aux fruits de l'expansion | |
| Provisions pour charges sur congés payés | 35 528 |
| Provisions pour charges sur organismes sociaux | 79 189 |
| Etat – CAP Formation continue | 9 982 |
| Etat – CAP Autre charge | 1 906 |
| Etat – CAP Investissement construction | |
| Etat – CAP Taxe d'apprentissage | |
| Etat – CAP Taxe sur les salaires | 4 534 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 268 715 |
| Intérêts courus à payer | 358 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 358 |
| TOTAL GENERAL | 457 896 |

Visa pour
authentification
KPMG AUDIT NORD

C – AUTRES INFORMATIONS

- Bénévolat valorisé

| | nbre d'heures | valorisation | montant |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Chantiers de volontaires | 2 510 | 9,53 | 23 916 |
| Participation à la communication | 137 | 9,53 | 1 306 |
| TOTAL | | | 25 221 |

- Divers

L'acquisition de bassins à Pont d'Ardres et aux Attaques effectuée le 14/03/2008 pour 249 461,89 € fait l'objet d'un recours en contentieux des acquéreurs évincés par rapport à l'utilisation de la préemption environnementale SAFER.

La préemption SAFER a été annulée et le risque est que la rétrocession du site au profit du Conservatoire d'espaces naturels soit caduque.

- Cautions

Le Conseil Régional du Nord Pas-de-Calais est déclaré se porter caution personnelle et solidaire du Conservatoire des sites naturels à hauteur de 100 000 euros concernant un contrat de prêt immobilier.

- Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-31 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2647 heures au 31/12/2014.

- Rémunération et avantages des dirigeants bénévoles ou salariés

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus haut cadre dirigeant bénévoles ou salariés s'est élevé à 41 980 euros en 2014.

- Indemnités de départ en retraite.

L'engagement au titre des indemnités de départ en retraite des personnels de l'Association n'a pas été évalué.

