



COGECIF
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

CENTRE FORESTIER

Association loi 1901

84240 LA BASTIDE DE JOURDANS

ORGANISME GESTIONNAIRE ET CFA

COMPTES CONSOLIDES 2017

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 20

COGECIF

31 Boulevard Rodocanachi

13008 MARSEILLE

04 91 22 00 44

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CENTRE FORESTIER PROVENCE ALPES COTES D'AZUR

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,
- Produits d'exploitation,
- Résultat net comptable,

8 605 453 Euros
3 343 673 Euros
52 633 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 12/07/2018

Alexandre AZOULAY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 -12			Exercice N-1 31/12/2016 -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	10 239	10 239		1 656	1 656	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	46 802		46 802	46 802		
	Constructions	2 214 709	1 943 524	271 186	385 311	114 126	29.62
	Installations techniques Matériel et outillage	809 449	774 616	34 832	36 383	1 551	4.26
	Autres immobilisations corporelles	3 156 562	2 018 257	1 138 305	1 233 127	94 822	7.69
	Immobilisations en cours	557 833		557 833	216 970	340 862	157.10
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	294 439		294 439	289 938	4 501	1.55	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	7 090 032	4 746 636	2 343 396	2 210 187	133 209	6.03	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	14 875		14 875	15 049	174	1.16
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 496		5 496		5 496	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	746 405	46 874	699 531	668 934	30 597	4.57
	Autres créances	1 163 699	18 106	1 145 593	838 560	307 033	36.61
Valeurs mobilières de placement	2 861 909		2 861 909	3 545 231	683 322	19.27	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 491 185		1 491 185	683 324	807 860	118.23	
Charges constatées d'avance (3)	43 468		43 468	57 938	14 470	24.98	
Total III	6 327 037	64 980	6 262 057	5 809 037	453 020	7.80	
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)	13 417 070	4 811 616	8 605 453	8 019 224	586 229	7.31	

(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	
		31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 268 490	4 336 165	67 675	1.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	52 633	67 675	120 307	177.77
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 039 077	906 694	132 383	14.60	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	5 360 200	5 175 184	185 016	3.58	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	136 477	222 019	85 542	38.53
	Provisions pour charges	54 708	79 407	24 699	31.10
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	385 247	277 594	107 654	38.78
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	576 432	579 019	2 587	0.45
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	864 968	878 081	13 113	1.49
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 416	305 215	21 201	6.95
	Dettes fiscales et sociales	705 678	536 209	169 469	31.60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	394 764	103 280	291 484	282.23
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	376 996	442 236	65 240	14.75
	Total IV	2 668 821	2 265 021	403 800	17.83
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		8 605 453	8 019 224	586 229	7.31

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

2 291 826

1 822 785

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12 31/12/2016	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 229 028	1 223 977	5 051	0.41
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 934 829	1 943 920	9 091	0.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	95 324	19 134	76 189	398.18
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	84 493	62 490	22 003	35.21
Total I	3 343 673	3 249 521	94 152	2.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	35 157	39 622	4 465	11.27
Variation de stock (marchandises)	464	298	166	55.84
Achats de matières premières et autres approvisionnements	17 544	18 863	1 319	6.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	290	30 086	30 377	100.96
Autres achats et charges externes	921 585	1 031 566	109 981	10.66
Impôts, taxes et versements assimilés	26 138	23 375	2 763	11.82
Salaires et traitements	1 474 056	1 262 404	211 652	16.77
Charges sociales	561 764	481 918	79 846	16.57
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	311 456	292 451	19 005	6.50
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	36 837	5 616	31 221	555.92
Pour risques et charges : dotations aux provisions	26 598	12 350	14 248	115.37
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	67 075	75 505	8 429	11.16
Total II	3 478 385	3 274 054	204 331	6.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	134 711	24 533	110 179	449.11
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 afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 824		3 706		118	3.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 999		1 393		9 607	689.72
Total V	14 824		5 099		9 725	190.71
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	12 721		17 821		5 100	28.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	12 721		17 821		5 100	28.62
2. Résultat financier (V-VI)	2 103		12 722		14 825	116.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	132 608		37 255		95 354	255.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99 548		8 719		90 829	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	170 030		154 492		15 538	10.06
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 542		116 434		30 892	26.53
Total VII	355 120		279 645		75 475	26.99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	62 042		45 857		16 185	35.29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	62 042		45 857		16 185	35.29
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	293 078		233 787		59 291	25.36
Impôts sur les bénéfices (IX)	184		334		150	44.91
Total des produits (I+III+V+VII)	3 713 617		3 534 265		179 352	5.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 553 331		3 338 066		215 265	6.45
Solde intermédiaire	160 286		196 199		35 913	18.30
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	23 798				23 798	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	131 452		263 874		132 422	50.18
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	52 633		67 675		120 307	177.77

**CENTRE FORESTIER
DE LA REGION PROVENCE ALPES COTE D'AZUR**

84240 – LA BASTIDE DES JOURDANS

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes de l'exercice 2017**

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels du centre FORESTIER de la Région Provence Alpes Côte d'Azur.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 du CENTRE FORESTIER de la Région Provence Alpes Côte d'Azur à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235 du 1^{er} alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous déclarons et portons à votre connaissance :

Aucun élément des comptes de l'exercice 2017 que nous avons audités ne nécessite une appréciation particulière et sa justification de notre part.

III – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de votre Président et dans les documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille le 2 septembre 2018

Philippe MONIER

