C E N PACA

4, Avenue Marcel Pagnol
L'atrium - Entrée B
13100 AIX EN PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

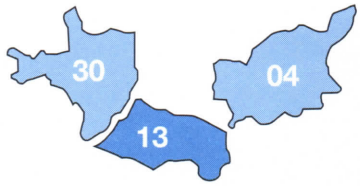
Exercice clos le 31 Décembre 2016

PROVENCE MEDITERRANNE AUDIT
Immeuble Le Galion
15, rue Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE

PROVENCE MÉDITERRANÉE AUDIT

Cabinet Jean AYEL & Associés

SOCIÉTÉ INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES D'AIX-EN-PROVENCE - BASTIA
SARL AU CAPITAL DE 250.000 EUROS
RC MARSEILLE B 301 592 556



CEN PACA

CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS
DE PROVENCE ALPES COTE D'AZUR
4 Avenue MARCEL PAGNOL
Immeuble L'Atrium Entrée B
13100 AIX EN PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2016

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 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - 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.

SIÈGE SOCIAL :
Immeuble "Le Galion"
15, bd Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE
Tél. : 04 91 52 28 38
Fax : 04 91 31 40 69
prov.med.audit@wanadoo.fr

Immeuble "Le Jean Jaurès"
58, avenue Jean Jaurès
30900 NIMES
Tél. : 04 66 64 08 32
Fax : 04 66 62 92 19
g.borelly.pma@wanadoo.fr

Immeuble "Le Provençal"
22, allée de Provence
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 92 72 19 52
Fax : 04 92 87 81 70
prov.med.audit04@wanadoo.fr

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – 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 :

- L'association s'est conformée aux règles et procédures en vigueur.
- La réalité et l'importance relative des événements enregistrés ont été traduites en comptabilité.
- L'information financière est adaptée et correcte.

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.

III. - 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 établi par votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MARSEILLE, le 25/05/2017

Provence Méditerranée Audit
Commissaire aux Comptes
Représentée par Jean AYEL

PROVENCE MEDITERRANEE AUDIT
Jean AYEL & Associés
S.A.R.L. au capital de 250.000 €
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
15, bd Augustin Cieussa - 13007 MARSEILLE
Tél. 04 91 52 28 38 - Fax 04 91 31 40 69
Mel : prov.med.audit@wanadoo.fr
Siret 301 592 556 00015

ABCIS
EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Association CONSERVATOIRE D ESPACES NATURELS de PA

4 AV MARCEL PAGNOL
IMMEUBLE L ATRIUM ENTREE B
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2016 au 31/12/2016

7 B Avenue Malacrida
Résidence Le Magnolia
13100 AIX EN PROVENCE

Dossier N° 000235 en Euros .

Association CONSERVATOIRE D ESPACES NATURELS de PA

4 AV MARCEL PAGNOL
IMMEUBLE L ATRIUM ENTREE B
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

	Pages
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Annexe	*6 à 13*

ABCIS
7 B Avenue Malacrida
Résidence Le Magnolia
13100 AIX EN PROVENCE
04.42.38.71.10

Dossier N° 000235 en Euros .

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

Association CONSERVATOIRE D ESPACES NATURELS de PAC
4 AV MARCEL PAGNOL
IMMEUBLE L ATRIUM ENTREE B
13100 AIX EN PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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,	7 675 114 Euros
- Produits d'exploitation,	2 442 594 Euros
- Résultat net comptable,	34 020 Euros

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 10/05/2017

TRIPOLI NOELLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	24 465	22 881	1 585	0-	1 585	NS
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 675 508		3 675 508	3 671 258	4 250	0. 12
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	839 432	465 676	373 757	400 967	27 210-	6. 79-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	450		450		450	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 909		9 909	10 709	800-	7. 47-
	Total I	4 549 765	488 556	4 061 208	4 082 934	21 726-	0. 53-
	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	1 758		1 758	1 281	477	37. 23
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 764 338		1 764 338	1 446 310	318 028	21. 99
	Autres créances	1 491 397		1 491 397	1 126 703	364 694	32. 37
	Valeurs mobilières de placement	56 884		56 884	8 182	48 703	595. 24
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	292 736		292 736	110 201	182 535	165. 64
	Charges constatées d'avance (3)	6 791		6 791	9 864	3 073-	31. 15-
	Total III	3 613 905		3 613 905	2 702 541	911 364	33. 72
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 163 670	488 556	7 675 114	6 785 475	889 639	13. 11

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 020	26 866	7 154	26. 63
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	83 270	56 404	26 866	47. 63
	Legs et donations	2 040 853	2 040 853		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 732 781	1 732 203	577	0. 03
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	3 890 923	3 856 326	34 597	0. 90
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	31 018	7 083	23 935	337. 93
	Provisions pour charges	117 098		117 098	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 542 531	1 321 603	220 928	16. 72
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	1 690 647	1 328 686	361 961	27. 24
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	35 426	175 614	140 188-	79. 83-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 408	30 968	63 440	204. 86
	Dettes fiscales et sociales	403 031	426 590	23 559-	5. 52-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 150	19 121	10 029	52. 45
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 531 530	948 172	583 358	61. 52
	Total IV	2 093 544	1 600 464	493 080	30. 81
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 675 114	6 785 475	889 639	13. 11

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 562 014 652 292
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 227	14 721	494-	3. 35-
Production vendue de Biens et Services	455 180	474 766	19 586-	4. 13-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 717 043	1 661 658	55 385	3. 33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	32 977	15 135	17 842	117. 89
Collectes	78 559	54 964	23 595	42. 93
Cotisations	15 520	15 955	435-	2. 73-
Autres produits	129 089	45-	129 134	NS
Total I	2 442 594	2 237 153	205 441	9. 18
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	4 340	3 614	726	20. 09
Variation de stock (marchandises)	477-	1 186	1 663-	140. 23-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 900	19 352	547	2. 83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	570 698	453 175	117 523	25. 93
Impôts, taxes et versements assimilés	98 737	106 615	7 878-	7. 39-
Salaires et traitements	943 018	999 509	56 491-	5. 65-
Charges sociales	400 452	391 968	8 484	2. 16
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	41 668	53 719	12 051-	22. 43-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	141 033		141 033	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	180		180	
Total II	2 219 550	2 029 138	190 412	9. 38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	223 044	208 015	15 029	7. 23
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 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 024	66	958	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 024	66	958	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 283	8 380	7 097-	84. 69-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 283	8 380	7 097-	84. 69-
2. Résultat financier (V-VI)	258-	8 314-	8 055	96. 89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	222 786	199 701	23 085	11. 56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 242	20 050	18 808-	93. 80-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 173	43 394	7 221-	16. 64-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	37 416	63 444	26 028-	41. 03-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 150	31 077	29 927-	96. 30-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 103	362	3 742	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	5 253	31 439	26 185-	83. 29-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	32 162	32 005	157	0. 49
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 481 034	2 300 663	180 371	7. 84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 226 086	2 068 956	157 130	7. 59
Solde intermédiaire	254 948	231 707	23 242	10. 03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 321 603	1 116 762	204 841	18. 34
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 542 531	1 321 603	220 928	16. 72
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	34 020	26 866	7 154	26. 63

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 675 113.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 442 594.08 Euros et dégageant un excédent de 34 019.91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif 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.

Informations générales complémentaires

Contribution volontaires en nature

La mairie de Saint Martin de Crau a mis à la disposition du CEN PACA, un bâtiment dit "la bergerie" Saint Martin, qui abrite l'écomusée de La Crau, par convention en date du 11 décembre 1987. Cette mise à disposition des locaux, comprenant les frais d'électricité, d'eau et d'entretien a été évaluée à 90 352 €.

Bail emphytéotique

L'association bénéficie d'un bail à caractère emphytéotique, conformément aux dispositions de l'article L451-1 du code rural, pour un terrain situé sur la commune de La Verdière (Var) lieudit La Rabelle et moyennant une redevance annuelle de 0.15 euros.
Depuis le 05 décembre 2008, l'association bénéficie d'un bail à caractère emphytéotique, conformément aux dispositions de l'article L451-1 à L451-13 du code rural, pour un terrain situé sur la commune de Flassans sur Issole (Var) lieu dit Le lac

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

de Redon et moyennant une redevance annuelle de 1 euros.
Depuis le 05 mai 2010, l'association bénéficie d'un bail emphytéotique, conformément aux dispositions de l'art L451-1 du code rural, pour un terrain situé sur la commune de Villard (Vaucluse) au lieu dit La Bruyere et moyennant une redevance annuelle de 1 euros.
Depuis le 11 décembre 2015, l'association bénéficie d'un bail à caractère emphytéotique, conformément aux dispositions de l'article L451-1 alinéa 2 du code rural, pour un terrain situé sur la commune de Callas (Var) Quartier la Garidelle et moyennant une redevance annuelle de 1 euros.

Statut des dirigeants
L'association est dirigée par des Administrateurs non rémunérés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	21 278		3 187
Terrains	3 671 258		4 250
Installations générales agencements aménagements divers	426 589		
Matériel de transport	95 026		14 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 941		2 709
Emballages récupérables et divers	156 567		
TOTAL	4 515 380		21 209
Autres participations			450
Prêts, autres immobilisations financières	10 709		
TOTAL	10 709		450
TOTAL GENERAL	4 547 368		24 846

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 465	24 465
Terrains			3 675 508	3 675 508
Installations générales agencements aménagements divers			426 589	426 589
Matériel de transport		21 650	87 626	87 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			168 650	168 650
Emballages récupérables et divers			156 567	156 567
TOTAL		21 650	4 514 939	4 514 939
Autres participations			450	450
Prêts, autres immobilisations financières		800	9 909	9 909
TOTAL		800	10 359	10 359
TOTAL GENERAL		22 450	4 549 764	4 549 764

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	21 278	1 602		22 881
Installations générales agencements aménagements divers	55 984	20 168		76 152
Matériel de transport	92 022	3 998	17 547	78 473
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	159 067	4 238		163 305
Emballages récupérables et divers	136 083	11 662		147 745
TOTAL	443 156	40 066	17 547	465 676
TOTAL GENERAL	464 435	41 668	17 547	488 556

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 602				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 168				
Matériel de transport	3 998				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 238				
Emballages récupérables et divers	11 662				
TOTAL	40 066				
TOTAL GENERAL	41 668				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 866	26 866-	34 020	0-	34 020
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	56 404		26 866		83 270
Legs et donations	2 040 853				2 040 853
Subventions d'investissement	1 732 203		29 379	28 802	1 732 781
Provisions réglementées					
TOTAL I	3 856 326	26 866-	90 265	28 802	3 890 923

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	7 083	141 033			148 116
TOTAL	7 083	141 033			148 116
TOTAL GENERAL	7 083	141 033			148 116
Dont dotations et reprises d'exploitation		141 033			

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	9 909	0-	9 909
Autres créances clients	1 764 338	1 764 338	
Personnel et comptes rattachés	3 788	3 788	
Divers état et autres collectivités publiques	1 338 618	1 338 618	
Débiteurs divers	148 992	148 992	
Charges constatées d'avance	6 791	6 791	
TOTAL	3 272 436	3 262 527	9 909

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	35 426	35 426		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 408	94 408		
Personnel et comptes rattachés	264 321	264 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	137 159	137 159		
Autres impôts taxes et assimilés	1 551	1 551		
Autres dettes	29 150	29 150		
Produits constatés d'avance	1 531 530	361 328	486 988	683 214
TOTAL	2 093 544	923 342	486 988	683 214

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTIONS PUBLIQUES	1 321 603	1 321 603	1 321 603	1 542 531	1 542 531
TOTAL	1 321 603	1 321 603	1 321 603	1 542 531	1 542 531

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Autres	Linéaire	10 ans
Museographie	Linéaire	20 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 482 300
Total	1 482 300

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 926
Dettes fiscales et sociales	325 361
Autres dettes	23 680
Total	351 967

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 791
Total	6 791
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	1 531 530
Total	1 531 530

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	4	
Total	35	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		35 426
Billet de trésorerie	32 500	
Interets courus	2 926	
Total (1)		35 426

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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. L'engagement total du CEN PACA a été estimé à 245 000 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels divers	1 242	
- Produits des cessions d'éléments d'actif	4 400	
- Quote part de la subvention d'investisse	31 773	
Total	37 415	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités	800	
- Autres charges exceptionnelles	350	
- VNC des éléments d'actifs cédés	4 103	
Total	5 253	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13

NA = Non Applicable NS = Non significative