

***Association CONSERVATOIRE D ESPACES NATURELS de PACA***

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

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015*

*Activité principale de l'association : CONSERVATOIRE NATUREL*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AIX EN PROVENCE  
Le 20/05/2016**

**MEIFFREN CHARLES**

***SEC Charles Meiffren et Associés***  
*7 B Avenue Malacrida  
Résidence Le Magnolia  
13100 AIX EN PROVENCE  
04.42.38.71.10*

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2015

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Détail bilan</i>	2 à 5
- <i>Détail Compte de résultat</i>	6 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 16

***SEC Charles Meiffren et Associés***

*7 B Avenue Malacrida*

*Résidence Le Magnolia*

*13100 AIX EN PROVENCE*

*04.42.38.71.10*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

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

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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,	6 785 475 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	489 486 Euros
- Résultat net comptable,	26 866 Euros

Fait à AIX EN PROVENCE  
Le 20/05/2016

MEIFFREN CHARLES

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015	12	Exercice N-1 31/12/2014	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		0		0		
20500000 LOGICIEL		21 278		21 278		
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL		21 278		21 278		
TERRAINS		3 671 258		2 311 258	1 360 000	58.84
21100002 ACQUISITION LA PARDIGUIERE		28 980		28 980		
21100010 ACQUISITION FIGUIERES/GAV		184 331		184 331		
21100020 ACQUISITION VACQUIERES		18 000		18 000		
21100030 ACQUISITION MERINDOL		15 245		15 245		
21100040 ACQUISITION ANTIBES ZH		191 958		191 958		
21100050 ACQUISITION SAINT DAUMAS		289 365		289 365		
21100060 ACQUISITION GROSSE DE LEV		24 392		24 392		
21100070 ACQUISITION MERINDOL 2		7 622		7 622		
21100080 ACQUISITION LUQUIER/CALIS		566 043		566 043		
21100090 ACQUISITION NEVACHE		3 431		3 431		
21100100 ACQUISITION LANAU		73 176		73 176		
21100101 ACQUISITION REGARDDE VENI		318 000		318 000		
21100110 ACQUISITION CERVIERE		750		750		
21100120 ACQUISITION LUYNES MALOUESSE		15 000		15 000		
21100140 ACQUISITION CIPIERES 06		32 136		32 136		
21100150 ACQUISITION VALLON SAURON		52 778		52 778		
21100160 ACQUISITION LAC REDON		42 038		42 038		
21100170 ACQUISITION BOIS ROUQUAN		39 839		39 839		
21100180 ACQUISITION SAGNE DE CORE		3 560		3 560		
21100190 ACQUISITION COL. BRUYERE		14 335		14 335		
21100200 ACQUISITION VALLON JOYEUSE		32 014		32 014		
21100210 ACQUISITION POITEVINE		309 000		309 000		
21100220 LE COUSSOUL D'ASE		875 000			875 000	
21100230 ACQUISITIONS LA ROCHE DE		4 000		4 000		
21100240 ILE D'ENTRAIGUES		17 640		17 640		
21100250 LES CABANES NEUVES		485 000			485 000	
21101010 ACQUISITION PONTEAU		7 045		7 045		
21101200 ACQUISITION PEITAVIN		18 294		18 294		
21101300 ACQUISITION ST LEGER FLAS		2 287		2 287		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		400 967		448 013	47 046	10.50
21810000 INSTALLATIONS GENERALES,A		18 767		18 767		
21810010 ORNITHOGONE		6 134		6 134		
21810030 PEAU DE MEAU		8 178		8 178		
21811000 MUSEOGRAPHIE CRAU		393 510		393 510		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		95 026		95 026		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		165 942		163 310	2 632	1.61
21850000 CHEPTEL		4 500		4 500		
21860000 MATERIEL AGRICOLE		16 887		16 887		
21870000 MATERIEL D'OBSERVATION		108 227		104 524	3 703	3.54
21880000 MATERIEL BATEAU		26 953		26 953		
28181000 AMORT.INST.GLES.AGENC,AME		18 479		18 127	353	1.95
28181010 AMORT.ORNITHOGONE		6 134		6 134		
28181030 AMORT.PEAU DE MEAU		8 178		8 178		
28181100 AMORT.MUSEOGRAPHIE		23 193		3 313	19 880	600.00
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		92 022		82 562	9 460	11.46
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		159 067		153 500	5 567	3.63
28185000 AMORT.DU CHEPTEL		3 333		2 433	900	37.00
28186000 AMORT.MAT.AGRICOLE		16 887		16 726	161	0.96
28187000 AMORT.MATERIEL OBSERVATIO		92 401		81 845	10 556	12.90

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
28188000 AMORT. DU MAT BATEAU	23 463	16 959	6 504	38.35
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 709	10 709		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	10 709	10 709		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 082 934</b>	<b>2 769 980</b>	<b>1 312 954</b>	<b>47.40</b>
MARCHANDISES	1 281	2 467	1 186	48.07
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 281	2 467	1 186	48.07
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 446 310	1 125 393	320 917	28.52
41100000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	1 446 310	1 125 393	320 917	28.52
AUTRES CREANCES	1 126 703	1 564 216	437 512	27.97
42500000 PERS. AVANCES ET ACOMPTE	3 012	3 012		
43750000 TAXE S/SALAIRES		1 503	1 503	100.00
43760000 MEDECINE DU TRAVAIL AISMT 04/0		0	0	100.00
44100000 SUBVENTIONS DIVERSES	1 073 282	1 491 553	418 271	28.04
46871000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	50 178	68 147	17 969	26.37
47100000 RECETTES A CLASSER	231		231	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 182	8 136	46	0.56
50600010 SICAV MONET CA	216	216		
50600020 CC MONETAIRE ASSOC C	117	117		
50600030 PART SOCIALE BFCC	1 601	1 555	46	2.94
50600040 CONFIANCE SOLIDAIRE	160	160		
50600050 ECOFI 3 MOIS	1 025	1 025		
50600060 PARTS SOCIALES BCC	5 063	5 063		
DISPONIBILITES	110 201	79 170	31 031	39.20
51141000 RETENUE S/DAILLY	50 000	18 435	31 565	171.22
51200020 CREDIT AGRICOLE	27 274	38 227	10 953	28.65
51200060 CREDIT AGRICOLE 2	1 458	1 354	104	7.66
51200080 CCP SAINTE BAUME		1 675	1 675	100.00
51200400 CREDIT COOPERATIF	31 009	18 930	12 078	63.80
51200500 CREDIT COOPERATIF/NANTISS	25	17	8	45.52
53000000 CAISSE	126	532	406	76.31
58000000 CPTS TRESORERIE ENTRE EUX	310		310	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 864	47 237	37 373	79.12
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	6 535	12 190	5 656	46.40
48610000 DEP./ ACTION AV.ACCORD FI	3 329	35 047	31 717	90.50
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 702 541</b>	<b>2 826 619</b>	<b>124 077</b>	<b>4.39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 785 475</b>	<b>5 596 598</b>	<b>1 188 877</b>	<b>21.24</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 866	153 049	179 915	117.55
APPORTS	56 404	209 453	153 050	73.07
10300000 FONDS ASSOCIATIFS	56 404	209 453	153 050	73.07
LEGS ET DONATIONS	2 040 853	680 853	1 360 000	199.75
10350000 DONNS CONDIT. PAR CTP ACT.	2 040 853	680 853	1 360 000	199.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 732 203	1 738 462	6 259	0.36
13100002 SUBV INVEST. MUSEOGRAPHIE	306 655	306 655		
13100005 ACQUISITION HAUTES ALPES	6 348	6 348		
13100010 SUB. ACQ. FIGUIERE	79 838	79 838		
13100020 SUB. ACQ. PLATEAU CALERN	15 000	15 000		
13100021 SUBV INVEST CRAU	4 870		4 870	
13100030 SUB. ACQ. MERINDOL	22 196	22 196		
13100040 SUB. ACQ. TOURBIERE NEUVA	1 614	1 614		
13100050 SUB. ACQ. ST DAUMAS	251 744	251 744		
13100060 SUB. ACQ. CROSSE DU LEVAN	24 392	24 392		
13100070 SUB. ACQ. COUSS POITEVINE	15 172	15 172		
13100080 SUB. ACQ. LUQUIER CALISSA	488 386	488 386		
13100090 SUBV ACQUISITION ENTRAIGUES	14 992	14 992		
13100091 SUBV ACQUISITION ZH SAGNE	4 000		4 000	
13100092 SUBV ACQUISITION ZH FAISSES	4 000		4 000	
13100093 SUBV AMENAGEMT LA POITEVINE	24 296		24 296	
13100100 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	112 490	124 162	11 672	9.40
13100120 SUB. ACQ. PEITAVIN	19 498	19 498		
13100130 SUB. ACQ. MARES TEMPORAIR	163 711	163 711		
13100140 SUB. ACQ. CIPIERE	14 147	14 147		
13100150 SUB. ACQ. ANTIBES ZH	191 958	191 958		
13101000 SUB. ACQ. MARE DE LANAU	73 176	73 176	0	0.00
13900000 QUOTE PART SUBVENTIONS VI	88 210	71 946	16 264	22.61
13910000 AMORT. DES SUBV MUSEOGRAPHIE	18 070	2 581	15 489	600.12
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 856 326</b>	<b>2 475 719</b>	<b>1 380 607</b>	<b>55.77</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	7 083	7 083		
15100000 PROVISION POUR RISQUES	7 083	7 083		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 321 603	1 116 762	204 841	18.34
19400000 FONDS DEDIES /SUBVENTION	1 321 603	1 116 762	204 841	18.34
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>1 328 686</b>	<b>1 123 845</b>	<b>204 841</b>	<b>18.23</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	175 614	754 758	579 144	76.73
51110000 BILLET DE TRESORERIE	65 000	437 500	372 500	85.14
51140000 CREDIT MOB. CRS DAILLY	106 750	314 147	207 397	66.02
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	3 864	3 111	753	24.20
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 968	102 544	71 576	69.80
40100000 FOURNISSEURS	30 968	102 544	71 576	69.80
DETTE FISCALES ET SOCIALES	426 590	468 033	41 443	8.85
42100020 SALAIRES FEVRIER		250	250	100.00
42100120 SALAIRES DECEMBRE	83	951	868	91.26
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	94 628	97 544	2 916	2.99

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
42860000 PERS. COMPTE EPARGNE TEM	182 047	203 877	21 830	10.71
42862000 PROV OEUVRES SOCIALES	233	6 358	6 125	96.34
43100000 URSSAF	41 530	42 540	1 010	2.37
43710010 HUMANIS IJ		92	92	100.00
43730000 MEDERIC / PREMALLIANCE	35 759	39 159	3 400	8.68
43750000 TAXE S/SALAIRES	4 337		4 337	
43760010 STPAIX		581	581	100.00
43780000 UNIFORMATION	9 766	13 951	4 185	30.00
43790000 AGEFIPH	3 921	1 906	2 015	105.72
43800000 CIL UNICIL	4 455	5 418	963	17.77
43810000 CNEA		1 285	1 285	100.00
43860000 ORGANISMES SOCIAUX (CHARG	48 627	54 121	5 494	10.15
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE ET VERST	1 204		1 204	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>19 121</b>	<b>24 118</b>	<b>4 997</b>	<b>20.72</b>
46000000 DIV. NDF SALARIES ET ADM	4 819	8 106	3 287	40.55
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	14 302	15 943	1 642	10.30
47100000 RECETTES A CLASSER		68	68	100.00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>948 172</b>	<b>647 582</b>	<b>300 590</b>	<b>46.42</b>
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	918 181	622 357	295 825	47.53
48710000 ACTIONS VERTES EV	5 130	4 465	665	14.89
48710020 ACTIONS VERTES CRAU	15 824	14 984	840	5.61
48710040 ACTIONS VERTES FLORE 06	4 641	3 521	1 120	31.81
48710050 ACTIONS VERTES OCRES	2 430	2 255	175	7.76
48710060 ACTION VERTE ZONES HUMIDES	1 965		1 965	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 600 464</b>	<b>1 997 035</b>	<b>396 571</b>	<b>19.86</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 785 475</b>	<b>5 596 598</b>	<b>1 188 877</b>	<b>21.24</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>14 721</b>	<b>4 950</b>	<b>9 771</b>	<b>197.39</b>
70710000 VENTES ECOMUSEE	6 138	4 750	1 387	29.21
70710030 VENTE LIBRAIRIE		200	200	100.00
70710040 ENTREE ECOMUSEE	5 945		5 945	
70710050 ENTREE PEAU DE MEAU	2 638		2 638	
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>474 766</b>	<b>229 439</b>	<b>245 327</b>	<b>106.92</b>
70110000 PRODUITS CEEP	228	231	3	1.30
70500000 VENTES D ETUDES	410 203	164 858	245 345	148.82
70600000 COMMUNICATIONS	49	2 293	2 244	97.86
70830000 LOCATION		310	310	100.00
70830010 LOCATION PATURAGES CRAU	59 676	59 146	531	0.90
70830030 CONVENTION DE PARTENARIAT	1 863		1 863	
70880000 SORTIES SANS ADHESION	422	2 427	2 005	82.63
70890000 VISITE GUIDEE	2 325	175	2 150	NS
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>		<b>309 293</b>	<b>309 293</b>	<b>100.00</b>
72200000 PRODUCTION IMMO.CORPOREL.		309 293	309 293	100.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 661 658</b>	<b>2 001 462</b>	<b>339 804</b>	<b>16.98</b>
74002000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIO	241 253	304 251	62 997	20.71
74003000 SUBVENTIONS Dreal	608 970	578 901	30 069	5.19
74004000 SUBVENTIONS CG05	15 000	15 000		
74004010 SUBVENTIONS CG 04	1 925	37 095	35 170	94.81
74004200 SUBVENTIONS CG13	54 500	57 430	2 930	5.10
74004300 SUBVENTIONS CG83	46 750	41 750	5 000	11.98
74004400 SUBVENTIONS CG84	20 000	19 000	1 000	5.26
74005000 SUBVENTIONS COMMUNALES	195 287	197 995	2 708	1.37
74006000 SUBVENTIONS PARC REGIONAU		6 700	6 700	100.00
74007000 SUB. SYND. MIXT.-INTERCOM	8 480	55 749	47 269	84.79
74009000 SUBVENTIONS ETS. PUBLICS	103 846	154 113	50 267	32.62
74009999 AUTRES FINANCEURS	365 647	533 479	167 832	31.46
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>15 135</b>	<b>94 357</b>	<b>79 222</b>	<b>83.96</b>
78150000 REPRISE SUR PROV		126	126	100.00
79100000 DEFICIT A RECYCLER	31 717	35 047	66 764	190.50
79100010 REMB ASSURANCE MALADIE	6 506	6 026	480	7.97
79100020 AIDES A L'EMBAUCHE	24 959	9 922	15 037	151.55
79100100 IND HUMANIS	2 618	1 368	1 250	91.38
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	7 129	17 351	10 222	58.91
79110030 REMBOURST UNIFORMATION	5 640	24 517	18 877	76.99
<b>COLLECTES</b>	<b>54 964</b>	<b>128 218</b>	<b>73 254</b>	<b>57.13</b>
75410010 DONS FONCTIONNEMENT	47 799	38 944	8 855	22.74
75410020 DONS BONELLI	2 590	1 540	1 050	68.18
75410030 DONS ACTIONS VERTES	1 245	76 344	75 099	98.37
75410060 DONS PROJET MUSEOGRAPHIE		9 500	9 500	100.00
75410070 ZH ALPES SUD	1 965	1 225	739	60.31
75410080 DONS CHAUVE SOURIS BAUME	1 365	665	700	105.26
<b>COTISATIONS</b>	<b>15 955</b>	<b>15 525</b>	<b>430</b>	<b>2.77</b>
75602013 ADHESIONS 2013		25	25	100.00
75602014 ADHESIONS 2014	50	15 500	15 450	99.68
75602015 ADHESIONS 2015	15 905		15 905	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PRODUITS	45	1	46	NS
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS	45	1	46	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 237 153</b>	<b>2 783 244</b>	<b>546 092</b>	<b>19.62</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	3 614	2 582	1 032	39.99
60710040 ACHATS DE MARCHANDISES	3 614	2 582	1 032	39.99
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 186	2 009	823	40.98
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	1 186	2 009	823	40.98
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	19 352	22 445	3 093	13.78
60221000 ACHATS STOCKES, CARBURANT	14 240	16 753	2 513	15.00
60225000 ACHATS FOURNITURES BUREAU	5 090	5 669	579	10.21
60225030 CARTES IGN	23	23	1	2.99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	453 175	834 812	381 637	45.72
60400000 ACHATS TRAVAUX ET PREST S	22 204	30 402	8 198	26.97
60500000 ACHATS MATERIEL EQUIPEMEN	10 205	20 077	9 872	49.17
60611000 ACHATS NON STOCKES,ELECTR	4 060	5 588	1 529	27.36
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN E	10 746	15 631	4 885	31.25
60681000 PHOTOCOPIES EXTERNES	1 423	373	1 050	281.43
60682000 PHOTOCOPIES - MAT INTERNE	5 075	5 960	885	14.84
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	53 185	60 638	7 453	12.29
61321000 BAIL EMPHYTEOTIQUE	1	1		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 602	2 349	254	10.81
61350010 LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 516	7 822	1 306	16.69
61350040 LEASING VEHICULES	5 952	5 952		
61350050 LOCATION LIGNE MOUILLAGE		11	11	100.00
61400000 CHGS LOCATIVES	6 493	2 796	3 696	132.17
61520000 ENT.&REPAR/BIENS IMMO.		2 767	2 767	100.00
61552000 ENT REPARATION MAT DE TRA	9 792	10 277	484	4.71
61552100 ENT. REPAR BATEAU	1 555	30	1 525	NS
61553000 ENT ET REP MAT BUREAU	1 041	82	959	NS
61555000 ENTRETIEN MATERIEL	417	243	174	71.74
61560000 MAINTENANCE	13 240	5 075	8 165	160.89
61600000 ASSURANCES LOCAUX	5 312	4 673	639	13.68
61600100 ASSURANCE BATEAU	395	421	26	6.14
61600200 ASSURANCE VOITURES	9 935	9 164	771	8.41
61600300 ASSURANCE RC	1 421	2 888	1 468	50.82
61600400 ASSURANCES TERRAINS	1 715		1 715	
61600500 ASSURANCE MATERIEL	624	482	142	29.39
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	41 614	77 053	35 439	45.99
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	326	4 614	4 940	107.06
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN	37	117	80	68.38
62100000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	35 379	34 657	721	2.08
62260000 HONORAIRES	8 285	12 608	4 323	34.28
62260010 HONORAIRES COMPTABILITE	21 993	23 608	1 615	6.84
62260020 HONORAIRES CAC	8 528	7 991	537	6.72
62270000 HONORAIRES ET FRAIS D ACQ		1 257	1 257	100.00
62320000 PRESTATIONS MUSEOGRAPHIE		271 904	271 904	100.00
62340000 CADEAUX	141	388	247	63.67
62370000 PUBLICATIONS	27 521	28 892	1 371	4.75
62480000 TRANSPORT DIVERS	1 713	2 872	1 158	40.33
62560000 MISSIONS	67 307	105 291	37 984	36.08

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62570000 RECEPTIONS	6 295	10 052	3 757	37.37
62580000 HEBERGEMENT	5 009	5 132	124	2.41
62610000 FRAIS POSTAUX	11 834	10 273	1 561	15.20
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	23 506	23 974	468	1.95
62680000 ABMT INTERNET ET FRAIS D	3 137	1 633	1 503	92.05
62780000 FRAIS BANCAIRES	11 302	13 330	2 028	15.22
62800000 DIVERS	1 179	555	624	112.28
62810000 ADHESIONS, COTISATIONS	4 811	4 907	96	1.96
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>106 615</b>	<b>128 003</b>	<b>21 388</b>	<b>16.71</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	70 304	91 473	21 169	23.14
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE	21 237	24 159	2 922	12.10
63131000 COTISATION EMPLOI HANDICA	3 921	1 906	2 015	105.72
63340000 PART.EMPL.EFFORT CONSTR.	4 456	5 418	962	17.76
63512000 TAXES FONCIERES	5 690	3 519	2 171	61.67
63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	331	883	552	62.48
63780000 TAXES DIVERSES	676	645	31	4.81
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>999 509</b>	<b>1 218 417</b>	<b>218 908</b>	<b>17.97</b>
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	990 171	1 203 908	213 736	17.75
64110050 INDEMN CONTRAT CIVIQUE	2 397	400	1 997	499.17
64120000 CONGES PAYES	2 916	4 267	1 351	31.67
64130000 INDEMNITES DE RUPTURE		8 800	8 800	100.00
64149000 INDEMNITES STAGE	13 611	17 661	4 049	22.93
64150000 CET	21 830	8 084	13 746	170.03
64160000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	18 075		18 075	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>391 968</b>	<b>509 491</b>	<b>117 523</b>	<b>23.07</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	298 837	379 343	80 506	21.22
64531000 COT.AUX CAISSES DE RETRAI	92 774	116 165	23 391	20.14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 367	5 625	742	13.18
64751000 VISITES MEDICALES	187	384	197	51.43
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONN	6 197	5 449	11 645	213.72
64800100 FORMATION DU PERSONNEL		2 525	2 525	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>53 719</b>	<b>37 647</b>	<b>16 073</b>	<b>42.69</b>
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	53 719	37 647	16 073	42.69
<b>AUTRES CHARGES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>
65800000 CHARG DIVERSES DE GEST COURANT		0	0	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 029 138</b>	<b>2 755 405</b>	<b>726 267</b>	<b>26.36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>208 015</b>	<b>27 839</b>	<b>180 176</b>	<b>647.21</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>66</b>	<b>58</b>	<b>8</b>	<b>14.61</b>
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT		27	27	100.00
76400100 INTERETS PARTS SOCIALES	66	31	35	113.60
76800000 Ecarts de conversion	0		0	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>66</b>	<b>58</b>	<b>8</b>	<b>14.61</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8 380	11 935	3 556	29.79
66000000 INTERETS DEB./DECOUVERT		3 768	3 768	100.00
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET	8 340	8 120	219	2.70
66880000 ECART DE CONVERSION	40	46	6	13.68
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	8 380	11 935	3 556	29.79
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	8 314	11 878	3 564	30.01
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	199 701	15 961	183 740	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	20 050	4 462	15 588	349.31
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 050	4 462	15 588	349.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	43 394	35 751	7 643	21.38
77500000 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF	531	3 000	2 469	82.30
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	42 863	28 751	14 112	49.08
77800000 PDTS EXCEPT. / LITIGES		4 000	4 000	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	63 444	40 214	23 230	57.77
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	31 077	706	30 371	NS
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 971	706	30 266	NS
67120000 PENALITES	106		106	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	362		362	
67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS	362		362	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	31 439	706	30 733	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	32 005	39 508	7 502	18.99
<b>TOTAL PRODUITS</b>	2 300 663	2 823 515	522 853	18.52
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	2 068 956	2 768 046	699 090	25.26
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	231 707	55 469	176 237	317.72
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 116 762	908 243	208 519	22.96
78900000 REPORT RES.NON UT.EX.ANT.	1 116 762	908 243	208 519	22.96
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 321 603	1 116 762	204 841	18.34
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER/SUB	1 321 603	1 116 762	204 841	18.34
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	26 866	153 049	179 915	117.55

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 785 475.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 237 152.63 Euros et dégageant un excédent de 26 865.85 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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 2014.

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 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**

##### **Contributions 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 94 882 euros.

##### **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) lieu dit La Rabelle et moyennant une redevance annuelle de 0.15 euros.

Depuis le 05 mai 2010, 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 Villard (Vaucluse) lieu dit La Bruyère et moyennant une redevance

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

annuelle de 1 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 de Redon 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	21 278		
<b>TOTAL</b>			
Terrains	2 311 258		1 375 000
Installations générales agencements aménagements divers	426 589		
Matériel de transport	95 026		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 310		2 632
Emballages récupérables et divers	152 863		3 703
<b>TOTAL</b>	3 149 046		1 381 335
Prêts, autres immobilisations financières	10 709		
<b>TOTAL</b>	10 709		
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 181 033		1 381 335

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			21 278	21 278
<b>TOTAL</b>				
Terrains		15 000	3 671 258	3 671 258
Installations générales agencements aménagements divers			426 589	426 589
Matériel de transport			95 026	95 026
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			165 942	165 942
Emballages récupérables et divers			156 566	156 566
<b>TOTAL</b>		15 000	4 515 381	4 515 381
Prêts, autres immobilisations financières			10 709	10 709
<b>TOTAL</b>			10 709	10 709
<b>TOTAL GENERAL</b>		15 000	4 547 369	4 547 369

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### 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			21 278
Installations générales agencements aménagements divers	35 751	40 113	19 880	55 984
Matériel de transport	82 562	9 460		92 022
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	153 500	5 567		159 067
Emballages récupérables et divers	117 962	18 121		136 083
TOTAL	389 775	73 261	19 880	443 156
TOTAL GENERAL	411 054	73 261	19 880	464 435

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 113				
Matériel de transport	9 460				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 567				
Emballages récupérables et divers	18 121				
TOTAL	73 261				
TOTAL GENERAL	73 261				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### 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 :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	153 049	153 049	26 866	0	26 866
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	209 453	153 049		1	56 404
Legs et donations	680 853		1 360 000		2 040 853
Subventions d'investissement	1 738 462		37 166	43 425	1 732 203
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>2 475 719</b>		<b>1 424 032</b>	<b>43 425</b>	<b>3 856 326</b>

### 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				7 083
<b>TOTAL</b>	<b>7 083</b>				<b>7 083</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 083</b>				<b>7 083</b>

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 709	0	10 709
Autres créances clients	1 446 310	1 446 310	
Personnel et comptes rattachés	3 012	3 012	
Divers état et autres collectivités publiques	1 073 282	1 073 282	
Débiteurs divers	50 409	50 409	
Charges constatées d'avance	9 864	9 864	
<b>TOTAL</b>	<b>2 593 586</b>	<b>2 582 877</b>	<b>10 709</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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	175 614	110 614	65 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	30 968	30 968		
Personnel et comptes rattachés	276 991	276 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 395	148 395		
Autres impôts taxes et assimilés	1 204	1 204		
Autres dettes	19 121	19 121		
Produits constatés d'avance	948 172	948 172		
<b>TOTAL</b>	<b>1 600 464</b>	<b>1 535 464</b>	<b>65 000</b>	

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Subventions publiques	1 116 762	1 116 762	1 116 762	1 321 603	1 321 603
<b>TOTAL</b>	<b>1 116 762</b>	<b>1 116 762</b>	<b>1 116 762</b>	<b>1 321 603</b>	<b>1 321 603</b>

### 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 01/01/2015 au 31/12/2015

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 123 460
Total	1 123 460

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 864
Dettes fiscales et sociales	329 989
Autres dettes	14 302
Total	348 155

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 864
Total	9 864
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	948 172
Total	948 172

Dont actions vertes : 29 991 euros

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	4	
Total	43	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		175 614
Billet de trésorerie	65 000	
Loi Dailly	106 750	
Interets courus	3 864	
Total (1)		175 614

##### 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.

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels	20 050	
- Pds cession d'éléments d'actif	531	
- Quote part subv. d'investissement	42 863	
Total	63 444	
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	1 190	
- Penalités	106	
- VNC des éléments d'actif cédés	362	
- Remboursement de subvention	29 781	
Total	31 439	

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
Informations générales complémentaires	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	16
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	16
Engagement en matière de pensions et retraites	16
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative