

Association MIRACETI

La Couronne

Place des traceurs de Pierres

13500 MARTIGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>24</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>25</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>26</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MIRACETI** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	669 564 euros
Chiffre d'affaires :	76 379 euros
Résultat net comptable :	-7 765 euros

Fait à AUBAGNE

Approuvés par l'assemblée générale le 27/05/2023

Le 05/04/2023

À La Couronne

Le 27/05/2023

Olivier NICOLAS, représentant légal

Signature

Guillaume DEBUYCK

AdLink

1120, Route de Gémenos
Centre d'Affaires Alta Rocca Bât G
13400 Aubagne
Tel 04.42.82.20.21
Siret 483 465 092 00045

Hélène LABACH, administratrice

MIRACETI **MIRACETI**
CONSEILLER EN COMPTABILITÉ
Place des traceurs de pierres
La Couronne 13500 MARTIGUES
SIRET 521 476 267 00039

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 439	22 617	43 822	45 370
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	40 143	40 143		
	Autres immobilisations corporelles	33 306	21 978	11 328	19 489
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	139 903	84 737	55 166	64 875
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	5 915		5 915	6 117
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	368 022		368 022	472 669	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	239 964		239 964	193 276	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	497		497	298
	TOTAL (II)	614 398		614 398	672 359
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	754 301	84 737	669 564	737 234
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	126 912	126 912
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	32 709	17 899
	Résultat de l'exercice	(7 765)	14 810
	Total des fonds propres	151 856	159 621
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 153	4 819	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	3 153	4 819	
Total des fonds associatifs	155 009	164 441	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	124 879	86 251
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	124 879	86 251	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275	
	Dettes fiscales et sociales	32 171	31 009
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 215	13 079	
Produits constatés d'avance	326 016	442 544	
Total des dettes	389 676	486 542	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	669 564	737 234	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 765,31)	14 809,77	
(1) Dont à moins d'un an	389 676	486 542	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 478	233
	Prestations de services	73 901	104 235
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	414 560	314 995
	Dons		
	Cotisations	2 000	160
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	695	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	493 634	419 624
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	202	1 107
	Autres achats et charges externes	215 540	144 845
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 033	4 104
	Rémunération du personnel	190 739	179 795
	Charges sociales	45 967	43 032
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 536	13 822
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	548	456
	Total des charges d'exploitation	470 565	387 161
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		23 069	32 462
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 116	431
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		1 116	431
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		24 185	32 893
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels	9 786	4 840
	Charges exceptionnelles	3 108	2 293
	Total des produits exceptionnels	6 678	2 547
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	81 720	65 621	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	120 348	86 251	
TOTAL DES PRODUITS		586 256	490 515
TOTAL DES CHARGES		594 021	475 705
EXCEDENT ou DEFICIT		(7 765)	14 810
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	45 147	31 631
	Bénévolat	45 147	31 631
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	45 147	31 631
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	45 147	31 631	

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	55 166	8,24	64 875	8,80	(9 709)	-14,97
Concessions brevets et droits similaires	43 822	6,54	45 370	6,15	(1 548)	-3,41
20500000 Site internet GIS-3M	6 500	0,97	6 500	0,88		
20501000 Site internet souffleurs	500	0,07	500	0,07		
20502000 Site internet repcet.com	1 500	0,22	1 500	0,20		
20503000 Site internet whale watching	1 000	0,15	1 000	0,14		
20504000 Site internet miraceti	5 100	0,76			5 100	
20510000 Marque Repcet	25 000	3,73	25 000	3,39		
20520000 Logiciel jeu en 3D	26 839	4,01	26 839	3,64		
28050000 Amort site internet GIS-3M	(6 500)	-0,97	(6 500)	-0,88		
28050100 Amort site internet souffleurs	(259)	-0,04	(159)	-0,02	(100)	-62,89
28050200 Amort site internet repcet.com	(776)	-0,12	(476)	-0,06	(300)	-63,03
28050300 Amort site internet whale watc	(518)	-0,08	(318)	-0,04	(200)	-62,89
28050400 Amort site internet miraceti	(680)	-0,10			(680)	
28052000 Amort logiciel jeu 3D	(13 884)	-2,07	(8 516)	-1,16	(5 368)	-63,03
Installations techniques, matériel et outillage						
21540000 Matériel industriel	40 143	6,00	40 143	5,45		
28154000 Amort matériel industriel	(40 143)	-6,00	(40 143)	-5,45		
Autres immobilisations corporelles	11 328	1,69	19 489	2,64	(8 161)	-41,88
21810000 Instal Généré agencements divers	7 856	1,17	7 856	1,07		
21820000 Matériel de transport			8 750	1,19	(8 750)	-100,00
21830000 Matériel de bureau et mat info	14 606	2,18	15 095	2,05	(489)	-3,24
21830100 Matériel audiovisuel	260	0,04	260	0,04		
21830200 Matériel repcet	2 165	0,32	2 165	0,29		
21830300 Matériel divers apport	3 180	0,47	4 040	0,55	(860)	-21,29
21840000 Mobilier	5 238	0,78	5 238	0,71		
28181000 Amort installations et agencmt	(2 129)	-0,32	(1 344)	-0,18	(786)	-58,47
28182000 Amort matériel transport			(5 085)	-0,69	5 085	100,00
28183000 Amort matériel informatique	(10 440)	-1,56	(8 914)	-1,21	(1 526)	-17,12
28183010 Amort matériel audiovisuel	(260)	-0,04	(260)	-0,04		
28183020 Amort matériel repcet	(1 437)	-0,21	(920)	-0,12	(516)	-56,10
28183030 Amort matériel divers apport	(2 474)	-0,37	(2 731)	-0,37	257	9,41
28184000 Amortissement mobilier	(5 238)	-0,78	(4 662)	-0,63	(576)	-12,36
Autres participations	15		15			
26100000 Titres de participation	15		15			
TOTAL III - Actif Circulant NET	614 398	91,76	672 359	91,20	(57 961)	-8,62
Marchandises	5 915	0,88	6 117	0,83	(202)	-3,30
37000000 Stocks de Marchandises	5 915	0,88	6 117	0,83	(202)	-3,30
Autres créances	368 022	54,96	472 669	64,11	(104 647)	-22,14
040D Collectif fournisseurs débiteurs			2 550	0,35	(2 550)	-100,00
42100027 Salaire Gounot Laurine	8				8	
44110100 Subv équip CD13 mat info à recevoir			1 638	0,22	(1 638)	-100,00
44170120 Subv DREAL projet cap ferrat à rec	7 502	1,12	7 502	1,02		
44170130 Subv DREAL corniche varoise à recevoir	6 554	0,98	6 554	0,89		
44170320 Subvention agefiph à recevoir			1 209	0,16	(1 209)	-100,00
44179300 Subv ADEME ECOSYSM OEF à rec	14 904	2,23	14 904	2,02		
44179430 Subv Fond de France Whale watching à rec	2 954	0,44			2 954	
44179500 Sub PNCaI 0200319	7 077	1,06	14 154	1,92	(7 077)	-50,00
44179600 Sub 20-DIRM-MICO-01 0320-1221	34 108	5,09	59 690	8,10	(25 582)	-42,86
44179800 Sub. DREAL C2020-SBEP-118	7 870	1,18	7 870	1,07		
44179810 Subv. DREAL PACA C2022-SBEP-070	14 032	2,10			14 032	
44179900 Sub. OFB.20.0934 TURSMED 2	184 050	27,49	257 670	34,95	(73 620)	-28,57
46870000 Produits à recevoir	9 841	1,47	34 535	4,68	(24 694)	-71,51
46870044 Pdt à rec Partenariat Fondat° Prince albert	39 300	5,87			39 300	

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
46872600	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Abondan	21 694	3,24	37 965	5,15	(16 271)	-42,86
46872700	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Echouage	8 400	1,25	14 700	1,99	(6 300)	-42,86
46872800	Partenariat TVT PMM 2020-2022 à recevoir	9 728	1,45	9 728	1,32		
46872900	Aide apprenti à recevoir			2 000	0,27	(2 000)	-100,00
Disponibilités		239 964	35,84	193 276	26,22	46 689	24,16
51200001	Crédit Coopératif	9 393	1,40	33 820	4,59	(24 427)	-72,23
51200002	Livret A	77 948	11,64	76 891	10,43	1 057	1,38
51200003	Livret epidor Crédit coop	152 624	22,79	82 565	11,20	70 059	84,85
Charges constatées d'avance		497	0,07	298	0,04	199	66,88
48601000	Autres cca	497	0,07	298	0,04	199	66,88
TOTAL DU BILAN ACTIF		669 564	100,00	737 234	100,00	(67 670)	-9,18

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	155 009	23,15	164 441	22,31	(9 432)	-5,74
Total des fonds propres	151 856	22,68	159 621	21,65	(7 765)	-4,86
Fonds associatif sans droit de reprise	126 912	18,95	126 912	17,21		
10240000 Apport Souffleurs d'écume	67 627	10,10	67 627	9,17		
10241000 Apport Gecem	59 285	8,85	59 285	8,04		
Report à nouveau	32 709	4,89	17 899	2,43	14 810	82,74
11000000 Report à nouveau créditeur	32 709	4,89	17 899	2,43	14 810	82,74
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 765)	-1,16	14 810	2,01	(22 575)	-152,43
Total des autres fonds associatifs	3 153	0,47	4 819	0,65	(1 667)	-34,58
Subventions d'investissement	3 153	0,47	4 819	0,65	(1 667)	-34,58
13101000 Subv équipement CD13 matériel informatiq	5 000	0,75	5 000	0,68		
13900000 Subv.inves.inscrit.cpt.résult.	(1 847)	-0,28	(181)	-0,02	(1 667)	-923,06
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	124 879	18,65	86 251	11,70	38 628	44,78
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	124 879	18,65	86 251	11,70	38 628	44,78
19410038 Fonds dédiés parten. PNCaI	2 479	0,37	12 015	1,63	(9 536)	-79,37
19410039 Fonds dédiés parten. DIRM MICO	6 097	0,91	22 437	3,04	(16 340)	-72,83
19410041 Fonds dédiés partenariat PNPC échouage	6 814	1,02	840	0,11	5 974	711,14
19410042 Fonds dédiés partenariat PNPC grampus	12 594	1,88	2 169	0,29	10 425	480,65
19410043 Fonds dédiés partenariat TVT PMM			3 436	0,47	(3 436)	-100,00
19410044 Fds dédiés partenariat fondation prince Alb	12 623	1,89			12 623	
19410096 Fds dédiés sub DREAL PACA AMP3	7 319	1,09	2 179	0,30	5 140	235,87
19410097 Fonds dédiés sub DREAL PACA AMP07	17 190	2,57			17 190	
19410120 Fonds dédiés subv DREAL cap ferrat	13 964	2,09	7 293	0,99	6 671	91,47
19410130 Fonds dédiés DREAL corniche varoise	7 149	1,07	6 372	0,86	777	12,19
19410944 Fonds dédiés subv fondation cabestan	5 000	0,75			5 000	
19410970 Fonds dédiés subv OFB Tursmed2	16 559	2,47	29 510	4,00	(12 951)	-43,89
19410980 Fonds dédiés subvention MTE	2 139	0,32			2 139	
19410990 Fonds dédiés fondation de France WW05	14 954	2,23			14 954	
TOTAL IV - Total des dettes	389 676	58,20	486 542	66,00	(96 866)	-19,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275	0,19			1 275	
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 275	0,19			1 275	
Dettes fiscales et sociales	32 171	4,80	31 009	4,21	1 162	3,75
42820000 Dettes prov.p/r congés à payer	15 068	2,25	11 502	1,56	3 567	31,01
43100000 Urssaf	4 360	0,65	6 224	0,84	(1 864)	-29,95
43702000 Mutuelle	1 242	0,19	1 032	0,14	211	20,43
43720000 Caisse de Retraite	3 981	0,59	4 427	0,60	(446)	-10,08
43730000 Prévoyance chorum	653	0,10	549	0,07	104	18,94
43820000 Chg soc.sur congés à payer	4 121	0,62	3 381	0,46	740	21,90
44210000 Prélèvement à la source	158	0,02	207	0,03	(48)	-23,44
44863000 Etat ch à payer tfca	2 587	0,39	3 688	0,50	(1 101)	-29,85
Autres dettes	30 215	4,51	13 079	1,77	17 136	131,02
46860100 Autres charges à payer divers	30 215	4,51	13 079	1,77	17 136	131,02
Produits constatés d'avance	326 016	48,69	442 454	60,02	(116 439)	-26,32
48700039 PCA Part. DIRM 20 MICO-01	15 048	2,25	30 096	4,08	(15 048)	-50,00

Détail du Passif

		01/01/2022		01/01/2021		Variations	%
		31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		
48700040	PCA part PNPC échouage 2021-2023	10 080	1,51	20 160	2,73	(10 080)	-50,00
48700041	PCA part PNPC grampus 2021-2023	26 034	3,89	52 067	7,06	(26 034)	-50,00
48700042	PCA part PVT PMM 2020-2022			15 200	2,06	(15 200)	-100,00
48700044	PCA part fondation prince Albert	46 200	6,90			46 200	
48700047	PCA Partenariat Ekibio	5 000	0,75			5 000	
48700106	PCA OFB 20.0934 TURSMED2	125 929	18,81	242 171	32,85	(116 242)	-48,00
48709600	PCA DREAL PACA C2020 SBEP-18	10 931	1,63	24 047	3,26	(13 117)	-54,55
48709610	PCA subc DREAL PACA C2022 -SBEP-070	52 619	7,86			52 619	
48709700	PCA subv DREAL projet cap ferrat	17 862	2,67	30 215	4,10	(12 353)	-40,88
48709800	PCA subv DREAL corniche varoise	15 473	2,31	26 396	3,58	(10 923)	-41,38
48709900	PCA Agefiph	841	0,13	2 102	0,29	(1 261)	-59,99
Total du passif		669 564	100,00	737 234	100,00	(67 670)	-9,18

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	493 634	100,00	419 624	100,00	74 010	17,64
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 478	0,50	233	0,06	2 245	963,32
70700000 Ventes de marchandises	2 478	0,50	233	0,06	2 245	963,32
Prestations de services	73 901	14,97	104 235	24,84	(30 334)	-29,10
70600000 Prestations de services	69 089	14,00	98 154	23,39	(29 065)	-29,61
70880000 Autres ppts d'activi. annexes	4 812	0,97	6 081	1,45	(1 269)	-20,87
Subventions d'exploitation	414 560	83,98	314 995	75,07	99 564	31,61
74000038 Partenariat PNCal 0200319			23 591	5,62	(23 591)	-100,00
74000039 Partenariat 2020 DIRM-MICO-01	15 048	3,05	30 096	7,17	(15 048)	-50,00
74000041 Partenariat PNPC 21-030 83400 Echouages	10 080	2,04	840	0,20	9 240	N/S
74000042 Partenariat PNPC 21-031 83400 PC grampus	26 034	5,27	2 169	0,52	23 865	N/S
74000043 Partenariat TVT PMM 2020-2022	15 200	3,08	15 200	3,62		
74000044 Partenariat Fond Pr. Albert 3600.1 Explore	23 100	4,68			23 100	
74000045 Partenariat Univet nature	5 000	1,01			5 000	
74000046 Partenariat UEM	1 500	0,30			1 500	
74101200 Subv DREAL projet cap ferrat	12 353	2,50	7 293	1,74	5 060	69,38
74101300 Subv DREAL corniche varoise	10 923	2,21	6 372	1,52	4 551	71,42
74103000 Subvention CD13 rencontre	5 000	1,01			5 000	
74103100 Subv CD13 fonctionnement	4 000	0,81	4 000	0,95		
74103200 Subventions Agefiph	1 261	0,26	315	0,08	946	300,32
74103300 Subv Ville Marseille RHC 2022	2 000	0,41			2 000	
74104100 Subv CR étude grand dauphin			1 200	0,29	(1 200)	-100,00
74108000 Subvention MTE	94 519	19,15	73 210	17,45	21 309	29,11
74109300 Subv ADEME projet ECOSYSM-EOF			10 521	2,51	(10 521)	-100,00
74109410 Sub fondat° France Céta-médite			1 141	0,27	(1 141)	-100,00
74109420 Subvention Fondation Maison Colin Seguin	5 000	1,01			5 000	
74109430 Subv fondation de France Whale watching	14 954	3,03			14 954	
74109440 Subvention Fondation Cabestan	5 000	1,01			5 000	
74109600 Sub DREAL PACA C2020-DSBEP-118	13 117	2,66	13 117	3,13		
74109610 SUBV. DREAL PACA C2022-SBEP-070	17 540	3,55			17 540	
74109700 Subv OFB.20.0934 TURSMED 2	116 242	23,55	116 242	27,70		
74500001 Aides à l'emploi des jeunes	16 690	3,38	9 690	2,31	7 000	72,24
Cotisations	2 000	0,41	160	0,04	1 840	N/S
75600000 Cotisations	2 000	0,41	160	0,04	1 840	N/S
Autres produits de gestion courante						-100,00
75800000 Ppts divers de gest° courante						-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	695	0,14			695	
79100000 Transferts de charges d'explo	695	0,14			695	
Total des charges d'exploitation	470 565	95,33	387 161	92,26	83 404	21,54
Variation de stock	202	0,04	1 107	0,26	(905)	-81,77
60370000 Stock de marchandises	202	0,04	1 107	0,26	(905)	-81,77
Autres achats et charges externes	215 540	43,66	144 845	34,52	70 695	48,81
60400000 Achats d'études et prest.servi	68 280	13,83	22 055	5,26	46 225	209,59
60610000 Electricité			507	0,12	(507)	-100,00
60611000 Gazole bateau	5 287	1,07	5 008	1,19	278	5,56
60630000 Fourn.d'entret.& petit équipem	3 165	0,64	10 062	2,40	(6 897)	-68,54
60640000 Fournitures administratives	1 204	0,24	307	0,07	897	292,05
61130720 Convent° Pelagos intern 18-001			(3 848)	-0,92	3 848	100,00
61320000 Locations immobilières	15 510	3,14	2 521	0,60	12 989	515,23
61350000 Locations mobilières	1 094	0,22			1 094	
61351000 Location bateau	36 743	7,44	44 033	10,49	(7 290)	-16,56

Détail du compte de résultat

		01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations		%
		31/12/2022	mois	31/12/2021	mois			
61500000	Entretiens et réparations	46	0,01			46		
61510000	Maintenance informatique	2 225	0,45	485	0,12	1 740	358,99	
61600001	Primes d'Assurances			777	0,19	(777)	-100,00	
61610000	Multirisques	846	0,17			846		
61680000	Autres assurances			683	0,16	(683)	-100,00	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	79	0,02			79		
61830000	Documentation technique	639	0,13	132	0,03	507	385,04	
61850000	Frais de colloques,sémin.confér	677	0,14			677		
62260000	Honoraires			1 428	0,34	(1 428)	-100,00	
62260100	Honoraires expert-comptable	13 411	2,72	7 747	1,85	5 664	73,11	
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	4 388	0,89	3 400	0,81	988	29,06	
62260300	Honoraires formations	2 340	0,47	644	0,15	1 696	263,12	
62300000	Pub publication relation publ	3 842	0,78	122	0,03	3 720	N/S	
62310000	Annonces et insertions	8		10		(2)	-16,67	
62360000	Catalogues et imprimés	2 719	0,55	11 301	2,69	(8 582)	-75,94	
62510000	Voyages et déplacements	6 267	1,27	3 638	0,87	2 629	72,29	
62560000	Missions	31 480	6,38	24 878	5,93	6 602	26,54	
62570000	Réceptions	13 791	2,79	7 861	1,87	5 929	75,43	
62600000	Frais postaux et télécommunic.	679	0,14	504	0,12	175	34,70	
62700000	Services Bancaires & assimilés	447	0,09	543	0,13	(96)	-17,74	
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	374	0,08	48	0,01	326	679,33	
Impôts, taxes, versements assimilés		4 033	0,82	4 104	0,98	(71)	-1,73	
63330000	Taxe formation continue	3 699	0,75	4 104	0,98	(405)	-9,87	
63580000	Autres droits	334	0,07			334		
Rémunération du personnel		190 739	38,64	179 795	42,85	10 944	6,09	
64110000	Salaires bruts	181 506	36,77	178 656	42,58	2 850	1,60	
64120000	Congés payés	3 567	0,72	1 139	0,27	2 427	213,10	
64140000	Indemnités et avantages div NS	5 667	1,15			5 667		
Charges sociales		45 967	9,31	43 032	10,25	2 936	6,82	
64510000	Cotisations à l'URSSAF	14 712	2,98	19 696	4,69	(4 984)	-25,30	
64530000	Coti caisses retraites	7 359	1,49	8 440	2,01	(1 082)	-12,81	
64531000	Cotisations aux Pole emploi	3 789	0,77	3 209	0,76	581	18,10	
64540000	Cotisations aux Pole emploi	7 623	1,54	7 504	1,79	120	1,59	
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	740	0,15	(344)	-0,08	1 084	315,25	
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 104	0,22	924	0,22	180	19,48	
64800000	Autres charges de personnel	10 640	2,16	3 604	0,86	7 036	195,25	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		13 536	2,74	13 822	3,29	(287)	-2,07	
68111000	DA immob incorporelles	6 648	1,35	5 968	1,42	680	11,39	
68112000	DA Immob corporelles	6 888	1,40	7 854	1,87	(967)	-12,31	
Autres charges		548	0,11	456	0,11	92	20,09	
65110000	Nom de domaine	548	0,11	454	0,11	94	20,72	
65800000	Chges diverse de gest°courante			2		(2)	-100,00	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		23 069	4,67	32 462	7,74	(9 394)	-28,94	
RESULTAT FINANCIER		1 116	0,23	431	0,10	685	158,87	
Intérêts et produits financiers		1 116	0,23	431	0,10	685	158,87	
76800000	Autres pdts financiers	1 116	0,23	431	0,10	685	158,87	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		24 185	4,90	32 893	7,84	(8 709)	-26,48	
Produits exceptionnels		9 786	1,98	4 840	1,15	4 946	102,20	
77130000	Libéralités reçues	8 119	1,64	4 659	1,11	3 460	74,26	
77700000	Q-P des subv invest virée résu	1 667	0,34	181	0,04	1 486	823,06	

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles	3 108	0,63	2 293	0,55	815	35,57
67130000 Dons, libéralités			7		(7)	-100,00
67200000 Charges/exercices antérieurs			2 285	0,54	(2 285)	-100,00
68710000 DA exceptionnels des immob	3 108	0,63			3 108	
Résultat exceptionnel	6 678	1,35	2 547	0,61	4 131	162,18
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	81 720	16,55	65 621	15,64	16 099	24,53
78910000 Reprise engagmt à réal GECEM			10 829	2,58	(10 829)	-100,00
78910038 Reprise eng à réal Partenariat PNCal	9 536	1,93	5 924	1,41	3 613	60,98
78910039 Reprise eng à réal part DIRM-MICO	22 437	4,55	15 720	3,75	6 717	42,73
78910041 Reprise eng à réal PNPC Echouage	840	0,17			840	
78910042 Reprise eng à réal PNPC grampus	2 169	0,44			2 169	
78910043 Reprise eng à réal partenariat TVT PMM	3 436	0,70			3 436	
78910096 Reprise eng à réal subv DREAL PACA Amp3	2 179	0,44	1 887	0,45	293	15,51
78910120 Reprise eng à réal subv DREAL cap ferrat	5 240	1,06			5 240	
78910130 Reprise eng à réal DREAL corniche varoise	6 372	1,29			6 372	
78910930 Rep eng à réal AFB grand dauph			4 513	1,08	(4 513)	-100,00
78910940 Rep eng à réal Ademe Ecosys			13 340	3,18	(13 340)	-100,00
78910950 Reprise eng à réaliser lush			3 668	0,87	(3 668)	-100,00
78910960 Rep eng à réal fond france ND			53	0,01	(53)	-100,00
78910970 Reprise eng à réal sub OFB Tursmed2	29 510	5,98	9 687	2,31	19 823	204,64
Engagements à réaliser sur ressources affectées	120 348	24,38	86 251	20,55	34 096	39,53
68910038 Eng à réal partenariat PNCal			12 015	2,86	(12 015)	-100,00
68910039 Eng à réal parten. DIRM-MICO01	6 097	1,24	22 437	5,35	(16 340)	-72,83
68910041 Eng à réaliser PNPC échouage	6 814	1,38	840	0,20	5 974	711,14
68910042 Eng à réaliser PNPC grampus	12 594	2,55	2 169	0,52	10 425	480,65
68910043 Eng à réaliser partenariat TVT PMM			3 436	0,82	(3 436)	-100,00
68910044 Eng à réal partenariat fond prince Albert	12 623	2,56			12 623	
68910096 Eng à réal sub DREAL PACA AMP3	7 319	1,48	2 179	0,52	5 140	235,87
68910097 Eng à réal sub DREAL PACA AMP07	17 190	3,48			17 190	
68910120 Eng à réaliser subv DREAL cap ferrat	11 911	2,41	7 293	1,74	4 618	63,32
68910130 Eng à réaliser subv DREAL corniche varoise	7 149	1,45	6 372	1,52	777	12,19
68910944 Engagemt à réal subv Fondation Cabestan	5 000	1,01			5 000	
68910970 Eng à réal subv OFB Tursmed 2	16 559	3,35	29 510	7,03	(12 951)	-43,89
68910980 Eng à réal subvention MTE	2 139	0,43			2 139	
68910990 Eng à réal subv fondation de France WW05	14 954	3,03			14 954	
TOTAL DES PRODUITS	586 256	118,76	490 515	116,89	95 740	19,52
TOTAL DES CHARGES	594 021	120,34	475 705	113,36	118 316	24,87
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 765)	-1,57	14 810	3,53	(22 575)	-152,43
Contributions volontaires en nature	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
Bénévolat	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
87000000 Bénévolat	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
Charges des contributions volontaires en nature	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
Personnel bénévole	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
86400000 Personnel bénévole	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **669 564** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **586 256** euros et un total **charges** de **594 021** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 765** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	61 339		5 100			66 439
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 339		5 100			66 439
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	40 143					40 143
Instal., agencement, aménagement divers	7 856					7 856
Matériel de transport	8 750				8 750	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 798		1 835		3 184	25 449
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 548		1 835		11 934	73 449
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	144 902		6 935		11 934	139 903

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	15 969	6 648		22 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 969	6 648		22 617
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 143			40 143
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 344	786		2 129
	Matériel de transport	5 085	3 665	8 750	19 848
Matériel de bureau, mobilier	17 487	5 545	3 184		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 059	9 996	11 934	62 121	
TOTAL		80 027	16 644	11 934	84 737

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	86 251	81 720	120 348	124 879
TOTAL	86 251	81 720	120 348	124 879

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	sur nouvelles resso affectées	engager en fin d'exercice
Partenariat PNCal	12 015	9 536		2 479
Subvention DREAL PACA AMP03	2 179	2 179	7 319	7 319
Subvention DREAL PACA corniche varoise	6 372	6 372	7 149	7 149
Subvention DREAL PACA cap ferrat	7 293	5 240	11 911	13 964
Subv DREAL PACA AMP07			17 190	17 190
Subvention MTE APP00			2 139	2 139
Partenariat fondation Prince Albert			12 623	12 623
Partenariat PNPC grampus	2 169	2 169	12 594	12 594
Partenariat PNPC échouages	840	840	6 814	6 814
Subvention OFB	29 510	29 510	16 559	16 559
Partenariat DIRM-MICO	22 437	22 437	6 097	6 097
Subv fondation de France Whale watching			14 954	14 954
Partenariat TVT PMM	3 436	3 436		
Subvention fondation cabestan			5 000	5 000
Totalisation	86 251	81 720	120 348	124 879

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	368 014	470 119	(102 105)	-21,72
TOTAL	368 014	470 119	(102 105)	-21,72

--

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Solde subvention DREAL projet cap ferrat 2021	7 502
Solde subvention DREAL corniche varoise 2021	6 554
Solde subvention ADEME OEF 2019/2022	14 904
Solde subvention fond de France whale watching 2022	2 954
Solde subvention PNCaI 2020/2021	7 077
Solde subvention DIRM-MICO-01 2020	34 108
Solde subvention DREAL C2020-SBEP-118 2020	7 870
Solde subvention DREAL PACA C2022-SBEP-070 2022	14 032
Solde subvention OFB TURSMEDE 2020	184 050
Solde partenariat fondation Prince Albert 2022	39 300
Solde partenariat PNPC 21-23 abondance grampus	21 694
Solde partenariat PNPC 21-23 échouages	8 400
Solde partenariat TVT PMM 2020-2022	9 728
Prestations de service à recevoir	6 130
Remboursement note de frais	67
Don et adhésion 2022 à recevoir	3 644
Totalisation	368 014

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	21 777	18 571	3 206	17,26
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	30 215	13 079	17 136	131,0
TOTAL	51 992	31 650	20 342	64,27

--

Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Honoraires commissaire aux comptes 2021	3 400
Honoraires commissaire aux compte 2022	3 900
Solde honoraires expert-comptable 2022	892
Note de frais 2022 à payer	1 420
Frais d'impression	671
Prestation de service chorus	14 685
Prestation de service Anne bd	5 085
Fournitures administratives	161
Provision congés payés chargée au 31/12/2022	19 190
Provision taxe formation continue 2022	2 587
Totalisation	51 992

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			497
Cotisation 2022 UICN		497	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		497

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			326 016
Subvention OFB tursmed 2 parts 2023 et 2024		125 929	
Partenariat PNPC grampus part 2023		26 034	
Subvention DREAL projet cap ferrat part 2023 et 2024		17 862	
Partenariat DIRM 20 MICO-01 part 2023		15 048	
Subvention DREAL corniche varoise part 2023 et 2024		15 473	
Subvention DREAL PACA C2020 part 2023		10 931	
Partenariat PNPC échouage part 2023		10 080	
Partenariat fondation prince Albert part 2023 et 2024		46 200	
Subvention Agefiph part 2023		841	
Partenariat Ekibio part 2023		5 000	
Subvention DREAL PACA C2022-SBEP-070 part 2023 à 2025		52 619	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		326 016

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		9 786
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 119
Libéralités reçues	8 119	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 667
Q-P des subv invest virée résu	1 667	
Total des charges exceptionnelles		3 108
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		3 108
DA exceptionnels des immob	3 108	
Résultat exceptionnel		6 678

Transferts de charges

	31/12/2022
Remboursement prise en charge de formations	695
TOTAL	695

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Bénévolat Evaluation selon formule suivante : nb heures par an x nb bénévoles x ct horaires brut soit par action : S001(CA+VSC) = 4032x7x10,85=43747, AMP03 = 28x3x10,85 = 304, AMP05 = 7x1x10,85=76, AMP06 = 12x2x10,85 =130, PF2101 = 34x4x10,85 = 369, RHC03 = 48x5x10,85 = 521	45 147	31 631
Prestations en nature	45 147	31 631
Dons en nature		
Total	45 147	31 631
Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole	45 147	31 631
	45 147	31 631
Total	45 147	31 631