

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES DE L'ASSOCIATION
CPIE ILES DE LERINS & PAYS D'AZUR**

Association CPIE Iles de Lérins & Pays d'Azur
1 Place des Orangers
06400 CANNES

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale relative aux comptes 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CPIE Iles de Lérins & Pays d'Azur, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Les Jardins Fleuris B1
731 av. Passero
06210 Mandelieu
Tél. 04 93 93 10 44
Fax : 04 93 93 10 70

Les Merceries
83440 TOURETTES
Tél. 04 94 76 06 89
Fax : 04 94 76 26 39

abaqueexpertise@wanadoo.fr

II. VERIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents relatifs à la situation financière et aux comptes annuels.

FAIT A VALLAURIS, le 26 avril 2010

Gwenaëlle VENIER, Commissaire aux Comptes
S.A.R.L. ABAQUE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1609, Chemin St Bernard - 06230 VALLAURIS
Tél. : 04 93 93 10 44 - Fax : 04 93 93 10 70
R.C. Antibes 432 731 578

BILAN PASSIF				31-déc-2009 12 mois	31-déc-2009 12 mois
				NET	NET
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES					
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme					
Écart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
Autres réserves					
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)					
Autres fonds associatifs					
Fonds associatif avec droit de reprise					
apports					
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Écart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
TOTAL I					
136 749 €					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL II					
2 390 €					
FONDS DEDIES					
Sur subventions de fonctionnement					
Sur autres ressources					
TOTAL III					
2 390 €					
DETTES (1)					
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes financières divers (3)					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance (1)					
TOTAL IV					
6 000 €					
79 990 €					
66 510 €					
Écarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I-V)					
216 739 €					
199 452 €					
1) dont à plus d'un an					
1) dont à moins d'un an					
2) dont concours bancaires, soldes créditeurs banque					
3) dont emprunts participatifs					

BILAN ACTIF				31-déc-2009 12 mois	31-déc-2009 12 mois
				NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche & développement					
Concessions brevets & droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immob.incorp.					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
49 492 €					
23 708 €					
25 785 €					
455 €					
24 281 €					
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					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances d'exploitation (3)					
Usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
Capital souscrit & appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
COMPTES REGULARISATION ACTIF					
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL (II)					
190 955 €					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursements des obligations (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I-V)					
240 447 €					
23 708 €					
216 739 €					
199 452 €					
1) dont droit au bail					
2) dont moins d'un an					
3) dont à plus d'un an					

Le Président François Kolmer



Le Trésorier André Romani




COMPTES DE RESULTAT		31-déc-2010		31-déc-2009	
		12 mois	Total	12 mois	Total
France		Exportation			
PRODUITS D'EXPLOITATION		75 €		50 €	
Vente de marchandises					
Production vendue (biens)		66 785 €		74 589 €	
Production vendue (services)		66 860 €		74 639 €	
Chiffre d'affaires net					
Production stockée					
Production immobilisée		2 382 €		10 780 €	
Subventions d'exploitation		216 685 €		185 512 €	
Reprises s/ amortissements et provisions, transferts de charges (9)		18 766 €		19 786 €	
Cotisations		380 €		275 €	
Autres produits (1) (11)		49 095 €		3 170 €	
Total des produits d'exploitation (2) (I)		354 169 €		294 162 €	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variations de stock (marchandises)		11 €		23 €	
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variations de stock (matières premières et autres approvisionnements)		105 482 €		62 279 €	
Autres achats et charges externes (3) (6bis)		3 015 €		2 539 €	
Impôts, taxes et versements assimilés		180 031 €		152 160 €	
Salaires et traitements		74 392 €		63 666 €	
Charges sociales (10)		1 633 €		1 571 €	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions sur risques et charges					
Autres charges (12)		2 063 €		2 267 €	
Total des charges d'exploitation(4) (II)		366 627 €		284 505 €	
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-12 459 €		9 657 €	
OPÉRATIONS EN COMMUN					
Excédent ou déficit transféré (III)					
Déficit ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations (5)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (6)		2 190 €		1 542 €	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)		2 190 €		1 542 €	
CHARGES FINANCIÈRES					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées (6)		28 €			
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		28 €			
2- RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		2 162 €		1 542 €	
3- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II + III-IV + V-VI)		-10 269 €		11 199 €	

COMPTES DE RESULTAT (suite)		31-déc-2010		31-déc-2009	
		12 mois	Total	12 mois	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 390 €		32 €	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 204 €		32 €	
Reprises sur provisions et transferts de charges		8 594 €			
Total des produits exceptionnels (VII)		99 €		176 €	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		99 €		126 €	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		99 €		2 390 €	
Total des charges exceptionnelles (VIII)		99 €		2 692 €	
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		8 494 €		-2 659 €	
Participations des salariés aux résultats de l'entreprise					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		364 952 €		295 737 €	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		366 755 €		287 197 €	
5- EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)		-1 803 €		8 540 €	
1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme					
2) dont produits de locations immobilières					
3) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
4) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
5) dont produits concernant des entreprises liées					
6) dont intérêts concernant les entreprises liées					
6 bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.)					
9) dont transferts de charges					
10) dont cotisations personnelles de l'exploitant					
11) dont redevances pour concess.brevets, licences (produits)					
12) dont redevances pour concess.brevets, licences (charges)					

Le Trésorier André Romani Le Président François Kolmer




GU

DETAIL DE COMPTE DE RESULTAT VARIATION DES PRODUITS		31-déc-2010 12 mois	31-déc-2009 12 mois	Ecart	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
706000 Production vendue (services)	43 446,25 €	43 855,50 €	-409,25 €	-0,93%	
706200 Prestations de services	5 864,00 €	7 999,00 €	-2 135,00 €	-26,69%	
706100 Prestations de formations	800,00 €	1 100,00 €	-300,00 €	-37,50%	
706300 Animations LRMD	2 332,00 €	2 482,00 €	-150,00 €	-6,04%	
706500 Animations Jardin Villa Thuret	750,00 €	350,00 €	400,00 €	53,33%	
706500 Vente "Coffre de la mer"	750,00 €	50,00 €	700,00 €	93,33%	
707000 Vente aequiquides	13 593,00 €	18 802,70 €	-5 209,70 €	-27,71%	
708000 Animations	66 860,25 €	74 639,20 €	-7 778,95 €	-10,42%	
Total	66 860,25 €	74 639,20 €	-7 778,95 €	-10,42%	
Montant chiffres d'affaires nets					
722000 Production immobilisée (aquariums)	2 382,00 €	10 780,00 €	-8 398,00 €	-77,90%	
Total	2 382,00 €	10 780,00 €	-8 398,00 €	-77,90%	
Subventions et aides spécifiques					
741100 Subventions Ville de Cannes	85 000,00 €	86 500,00 €	-1 500,00 €	-1,73%	
741200 Subventions Conseil Général 06	12 000,00 €	12 000,00 €	0,00 €	0,00%	
Total	97 000,00 €	98 500,00 €	-1 500,00 €	-1,54%	
Subv. d'exploitation affectées					
741300 Subvention Ville Anitbes	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00%	
742200 Subventions Région PACA	69 660,00 €	59 660,00 €	10 000,00 €	16,76%	
742203 Subventions Région PACA Ecogestes	13 146,00 €	8 676,00 €	4 470,00 €	51,52%	
742600 Agence Eau Coordination Ecogestes	21 489,00 €	8 676,00 €	12 813,00 €	147,68%	
Total	114 295,00 €	86 966,00 €	27 329,00 €	24,72%	
Aides spécifiques Etat					
742330 Contrat Accompagnement Emploi	5 390,40 €		5 390,40 €		
Total	5 390,40 €	0,00 €	5 390,40 €	100,00%	
Reprises / prov. transfert de charges					
789500 Reprise fonds dédiés dons	2 390,00 €	2 390,00 €	0,00 €	0,00%	
Total	2 390,00 €	2 390,00 €	0,00 €	0,00%	
Total des produits d'exploitation					
	354 168,65 €	294 162,41 €	60 006,24 €	20,40%	
PRODUITS FINANCIERS					
761000 Produits de participations	2 189,65 €	1 541,88 €	647,77 €	42,01%	
Total	2 189,65 €	1 541,88 €	647,77 €	42,01%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
772000 Prod. Sur exercices antérieurs	4 390,00 €		4 390,00 €		
771000 Produits exceptionnels s/op. gestion	1 813,54 €	32,44 €	1 781,10 €	-100,00%	
771800 Autres produits exceptionnels sur op. gest.	6 203,54 €	32,44 €	6 171,10 €	-100,00%	
Total	12 407,08 €	65,88 €	12 341,20 €	-100,00%	
Reprises / prov. transfert de charges					
789500 Reprise fonds dédiés dons	2 390,00 €		2 390,00 €		
Total	2 390,00 €	0,00 €	2 390,00 €	100,00%	
Total des produits exceptionnels					
	8 593,54 €	32,44 €	8 561,10 €	100,00%	
TOTAL DES PRODUITS					
	364 951,84 €	295 736,73 €	69 215,11 €	23,40%	

Le Président François Kolmer



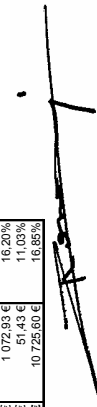
Le Trésorier André Romani



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT VARIATIONS DES CHARGES		31-12-2010 12 mois	31-12-2009 12 mois	Ecart	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Variations de stock (marchandises)		11,34 €	22,68 €	-11,34 €	-50,00%
Autres achats, charges extomes		33 998,91 €	10 786,69 €	23 212,22 €	215,62%
606110 EDF		695,00 €	696,47 €	-1,47 €	-0,21%
606120 L'ymnalise des eaux		206,20 €	180,27 €	25,93 €	14,38%
606300 Fournitures entretien & petit équipement		703,49 €	486,36 €	217,13 €	44,64%
606320 Aquariums fournitures entretien		178,08 €	63,25 €	114,83 €	181,55%
606320 Matériel pédagogique - animations		1 418,25 €	-170,27 €	1 588,52 €	112,43%
606330 Consommable informatique		1 906,81 €	1 529,59 €	377,22 €	24,67%
606400 Fournitures de bureau		524,26 €	501,81 €	22,45 €	4,47%
611000 Sous-traitance générale		25 354,66 €	13 164,00 €	12 190,66 €	92,61%
61140 Photocopies		1 319,04 €	1 081,80 €	237,22 €	21,93%
613100 Locations de véhicules		1 210,00 €	1 411,10 €	-201,10 €	-16,38%
613200 Locations immobilières Victor Tuby		1 168,18 €	1 165,90 €	2,28 €	0,19%
613300 Locations immobilières Les Orangers		6 459,02 €	6 459,02 €	0,00 €	0,00%
613400 (NPA) X. Appareils		2 352,20 €	1 079,99 €	1 272,21 €	115,95%
615500 Entretien sur biens mobiliers		41,86 €	41,86 €	0,00 €	0,00%
615600 Maintenance		111,91 €	21,84 €	89,97 €	80,40%
616000 Primes d'assurances		3 174,98 €	2 900,86 €	274,12 €	9,45%
616100 Documentation générale		834,80 €	635,25 €	199,55 €	31,41%
616500 Frais de colloques, séminaires, conférences		594,00 €	356,08 €	237,92 €	66,82%
622600 Honoraires		2 463,76 €	2 392,00 €	71,76 €	3,00%
625000 Billets bateaux		626,00 €	1 124,00 €	-498,00 €	-44,31%
625100 Déplacements du personnel		9 882,62 €	7 081,96 €	2 800,66 €	39,55%
625600 Missions		485,73 €	1 049,62 €	-563,89 €	-53,72%
625700 Réceptions		2 744,45 €	2 103,34 €	641,11 €	30,48%
625800 Frais de stage - formation		3 654,46 €	1 285,78 €	2 368,70 €	184,22%
626010 Affranchissement		911,33 €	754,37 €	156,96 €	20,81%
626020 Téléphone		2 674,27 €	2 571,83 €	102,44 €	3,98%
626030 Internet		286,80 €	286,80 €	0,00 €	0,00%
627000 Services bancaires et assimilés		179,51 €	179,51 €	0,00 €	0,00%
Total		105 481,88 €	62 276,64 €	43 205,24 €	69,37%
Impôts, taxes, versements assimilés					
633300 Formation continue		3 014,76 €	2 539,24 €	475,52 €	18,73%
Total		3 014,76 €	2 539,24 €	475,52 €	18,73%
Charges de personnel					
641000 Rémunérations du personnel		161 956,84 €	139 523,42 €	22 433,42 €	16,08%
641200 Congés payés		7 167,00 €	-338,00 €	7 505,00 €	105,23%
641310 Gratifications de sièges		995,00 €	995,00 €	0,00 €	0,00%
641400 Indemnités service civil volontaire		115,20 €	115,20 €	0,00 €	0,00%
Total		170 234,04 €	139 205,62 €	31 028,42 €	22,29%
Produits exceptionnels					
645100 Cotisations à l'Urssaf		38 321,00 €	34 188,21 €	4 132,79 €	10,92%
645200 Cotisations à l'Urssaf		10 506,48 €	9 199,09 €	1 307,39 €	12,44%
645310 Cotisations Rdr suite		2 653,87 €	3 322,69 €	-668,82 €	-25,21%
645320 Cotisations SMM Prévoyance		7 126,12 €	5 939,40 €	1 186,72 €	16,65%
645410 Charges sur congés payés		3 018,28 €	-141,12 €	3 159,40 €	104,66%
645835 Taxes sur salaires		7 695,45 €	6 622,52 €	1 072,93 €	14,03%
647500 Médecine du travail		517,87 €	466,44 €	51,43 €	11,03%
Total		74 392,03 €	63 666,43 €	10 725,60 €	16,85%
TOTAL DES CHARGES		388 754,54 €	287 196,59 €	79 557,95 €	27,70%
TOTAL DES PRODUITS		364 961,84 €	295 736,73 €	69 225,11 €	23,40%
SOLDE		-1 802,70 €	8 540,14 €	-10 342,84 €	-121,11%

Le Trésorier André Romani

Le Président François Kolmer

GU

ANNEXE COMPTABLE

ETABLIE EN CONFORMITE AVEC LE DECRET N 83 - 1020 DU 29 NOVEMBRE 1983.

ANNEXE AU BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE : 31 DECEMBRE 2010 dont le total est de 216 739 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, faisant ressortir un résultat net comptable de -1 803 Euros (déficit de recettes).

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels et comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et compte de résultat de façon que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association. Seules les informations significatives sont exprimées.

3.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence : continuité de l'exploitation, indépendance de l'exercice, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. Toute exception à ce principe de permanence doit être justifiée par la recherche d'une meilleure information. Dans ce cas, la présente annexe précisera les options retenues.

Le CPIE des Iles de Lérins & Pays d'Azur applique le nouveau plan comptable conformément au règlement CRC 99-03 et ses adaptations suivant le règlement CRC 99-01

Les congés payés et les récupérations ont été calculés suivant les jours acquis.

Méthodes comptables d'évaluation

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

- Les immobilisations corporelles sont retenues pour leur valeur brute à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Leur dépréciation est constatée par un amortissement linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation de ces biens.

Fourchette de la durée d'utilisation moyenne :

Installations & agencements des constructions	5 - 10 ans
Matériel et outillages industriels	4 - 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel informatique, autre mobilier	3 - 10 ans
Logiciels informatiques	2 ans

- Les marchandises ont été évaluées à leur prix d'acquisition.
- Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provisions pour tenir compte du risque de non recouvrement.

- Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou en charges à payer au passif du bilan.

A la clôture de l'exercice, les dettes que des événements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

- Les valeurs mobilières Les titres de participation, ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis. Ces titres sont évalués à la clôture des comptes.

Seules les moins values ont affecté le résultat de l'exercice : elles ont été comptabilisées sous forme d'une provision pour dépréciation.

- Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

3.2. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Dans les pages suivantes on trouvera les éléments complémentaires au bilan et compte de résultat :

- Variations des immobilisations
- Variations des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Etat et détail des produits à recevoir
- Etat et détail des charges à payer
- Détail des charges à payer
- Suivi des fonds dédiés
- Installations des aquariums au Fort de l'Île Sainte Marguerite

IMMOBILISATIONS AU 31-déc-2010

CADRE A	Valeur brute des immobilisations début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL (I)			
Concessions et droits similaires, logiciels	3 721,25 €		
Immobilisations incorporelles TOTAL (II)	3 721,25 €		
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	24 423,99 €		2 382,00 €
Install.générales, agenc.et aménag.divers	3 070,35 €		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 585,75 €		853,97 €
Immobilisations corporelles TOTAL (III)	42 080,09 €		3 235,97 €
Prêts et autres immobilisations financières	455,00 €		
Immobilisations financières TOTAL (IV)	455,00 €		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	46 256,34 €		3 235,97 €

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réévaluations valeur origine
	Par virements	Par cessions		
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL (I)				
Concessions et droits similaires, logiciels			3 721,25 €	
Immobilisations incorporelles TOTAL (II)			3 721,25 €	
Install.générales, agenc.et aménag.construct.			26 805,99 €	
Install.générales, agenc.et aménag.divers			3 070,35 €	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 439,72 €	
Immobilisations corporelles TOTAL (III)			45 316,06 €	
Prêts et autres immobilisations financières			455,00 €	
Immobilisations financières TOTAL (IV)			455,00 €	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			49 492,31 €	

Les immobilisations ont été augmentées par l'acquisition de matériel informatique pour la somme de 854€ (ordinateur portable) et des travaux d'aménagement de la salle des aquariums pour 2382€. Ce qui porte la valeur totale des immobilisations pour les aquariums à 24 012€.

AMORTISSEMENTS AU 31-déc-2010

CADRE A : SITUAT.MOUVEMTS EXERCICE	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	exercice	Dotat. Exerc	Repris.exer	d'exercice
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL (I)				
Concessions et droits similaires, logiciels	3 721,25 €			3 721,25 €
Immobilisations incorporelles TOTAL (II)	3 721,25 €			3 721,25 €
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	2 793,83 €	368,40 €		3 162,23 €
Install.générales, agenc.et aménag.divers	3 070,35 €			3 070,35 €
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 390,10 €	1 363,86 €		13 753,96 €
Immobilisations corporelles TOTAL III	18 254,28 €	1 732,26 €	0,00 €	19 986,54 €
TOTAL GENERAL (I+II+III)	21 975,53 €	1 732,26 €	0,00 €	23 707,79 €

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMORT.DEROG.	
Immobilisations amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL (I)					
Concessions et droits similaires, logiciels	0,00 €				
Immobilisations incorporelles TOTAL (II)	0,00 €				
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	368,40 €				
Install.générales, agenc.et aménag.divers					
Matériel de bureau et informatique mobilier	1 363,86 €				
Immobilisations corporelles TOTAL (III)	1 732,26 €				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 732,26 €				

CADRE D : MVTS EXERC.AFFECT. CHARGES	Montant net début	Augmentation	Dotations	Montant net en fin
REPARTIES /PLUSIEURS EXERC.	d'exercice			d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**AU 31-déc-2010**

Cadre A : Etat des créances	A un an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé		
Créances rattachées à des participations		
Prêts (1) (2)		
Autres immobilisations financières		
De l'actif circulant		
Usagers douteux ou litigieux		
Créances usagers et comptes rattachés	38 535 €	
Autres créances	56 849 €	
Créances représentatives des titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfiques		
Taxe sur la valeur ajoutée		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		
Divers		
Groupe et associés (2)		
Charges constatées d'avance	3 146 €	
TOTAL	98 530 €	

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Cadre B : Etat des dettes	A un an au plus	A + d'1an et 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertis (1)			
Autres emprunts obligatoires (1)			
Emp.auprès établiss.crédit à 1 an max.			
Emp.auprès établiss.crédit à plus d'1 an			
Emp.dettes financ.divers (1)(2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	13 056 €		
Personnel et compte rattachés	24 353 €		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 392 €		
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes	4 189 €		
Dettes représ.titres empruntés			
Produits constatés d'avance	6 000 €		
TOTAL	79 990 €		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des div.emprunts et dettes contractés auprès assoc.pers.phys.

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	38 535 €
Autres créances	56 849 €
TOTAL	95 384 €

Détail des produits à recevoir

31-déc-2010

31-déc-2009

Créances usagers et comptes rattachés		
411000 Usagers		5 476,77 €
411URVN	3 150,00 €	
411CPIE Pays d'Aix	10 575,00 €	12 624,00 €
411Ecole et Nature		2 390,46 €
411CPIE Côte Provençale	8 407,60 €	4 741,00 €
411URCPIE PACA	3 167,60 €	
411 MJC Picaud		399,00 €
411Planète Sciences	300,00 €	
411UNCPIE	1 062,30 €	350,00 €
411Uniformation	2 212,37 €	
411Graine Paca		300,94 €
411Med2000	9 660,00 €	4 140,00 €
411CLAIE		2 625,00 €
TOTAL	38 534,87 €	33 047,17 €
Autres créances		
441700 Subventions d'exploitation à recevoir	56 062,00 €	25 000,00 €
448700 Produits à recevoir	787,00 €	787,00 €
TOTAL	56 849,00 €	25 787,00 €

Détail des subventions d'exploitation à recevoir au 31/12/2010

Subvention Région PACA-Programme d'actions pédagogiques 2010	25 000,00 €
Subvention Région PACA-Ecogetes Mediterranée 2010	6 573,00 €
Subvention Agence Eau RMC-Ecogetes Mediterranée 2010	11 489,00 €
Subvention Région PACA-Programme Ecole de la Mer 2010	5 000,00 €
Subvention Région PACA-Investissement Aquariums 2010	8 000,00 €
TOTAL	56 062,00 €

ETAT DES CHARGES A PAYER
Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligatoires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 056 €
Dettes fiscales et sociales	60 934 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	73 990 €

Détail des charges à payer 31-déc-2010 31-déc-2009

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs divers	1 935,00 €	11 546,71 €
401CDMM	5 762,75 €	3 375,00 €
401CSIL	1 957,50 €	1 137,00 €
401MED2000	1 965,00 €	940,00 €
408000 Fourniss. Factures non parvenues	1 435,79 €	1 813,54 €
TOTAL	13 056,04 €	18 812,25 €
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provisions pour congés payés	24 353,00 €	17 166,00 €
431000 Sécurité sociale	5 960,08 €	5 246,00 €
437010 Assedics	3 130,37 €	2 677,00 €
437050 Mederic Retraite	5 762,77 €	4 943,00 €
437052 SNM Prévoyance	876,25 €	756,00 €
437053 Uniformation	1 926,00 €	1 499,24 €
437054 Complémentaire Santé	1 770,87	1 760,91 €
437055 Retraite des Cadres		
437056 Agirc CET		
438200 Charges sociales sur congés payés	10 228,00 €	7 209,72 €
447000 Taxe s/ salaires	2 737,45 €	2 251,00 €
448100 Etat des subventions à reverser	4 189,30 €	4 189,30 €
TOTAL	60 934,09 €	47 698,17 €

Tableau de suivi des fonds dédiés
 Subventions de fonctionnement affectées
 Exercice clos le 31 décembre 2010

Situations	Montant initial (compte 195)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (compte 195)
<u>Dons manuels</u> affectés projet des aquariums	2 390,00 €	2 390,00 €		0,00 €
TOTAL				0,00 €

INSTALLATION DES AQUARIUMS AU FORT DE L'ILE SAINTE MARGUERITE 2005-2010

L'installation des aquariums méditerranéens a été réalisée grâce à plusieurs partenariats institutionnels, associatifs et privés : Ville de Cannes, Région Paca, Conseil Général des Alpes Maritimes, Réseau Mer, Caisse d'Epargne Côte d'Azur, Scandia Aquariums, Cannes Jeunesse, Lycée technologique Alfred Hutinel, La MAIF, Les Chantiers de Jeunes Provence Côte d'Azur, SICASIL, Le Palais des festivals, Rotary Club, Club Nemo Plongée...

DEPENSES AQUARIUMS	
Nature des achats	Montant
Structures métalliques	1 369 €
Cuves en verres	15 553 €
Pompes et groupes froids	21 371 €
Installation électrique	9 176 €
Structures en bois	3 514 €
Outillage et petits matériel de construction	1 259 €
Equipement sanitaire	1 525 €
Frais généraux directs	5 003 €
Equipement muséographie	952 €
Charges de personnel	16 555 €
Total	76 277 €

RECETTES AQUARIUMS	
Subvention d'investissement	18 000 €
Ville de Cannes	10 000 €
Région PACA	8 000 €
Mécénat d'entreprises	46 000 €
Caisse Epargne	45 000 €
MAIF	1 000 €
Dons de particuliers et d'associations affectés aux aquariums	6 265 €
Autofinancement	6 012 €
TOTAL RECETTES AQUARIUMS	76 277 €

Contributions volontaires en nature :

La réalisation des structures métalliques a été faite par les ateliers du lycée Hutinel.

La société Scandia Aquariums a fourni au CPIE Iles de Lérins et Pays d'Azur des prestations à titre gratuit. Il s'agit de prestations qui relèvent de l'expertise de la société : main d'œuvre pour le collage des verres, l'installation technique des pompes, des groupes froids.

Scandia aquariums a décidé d'attribuer la somme de 19 360 € pour sa main d'œuvre.

Cette contribution a été valorisée en comptes de classe 8 :

Prestations (charges) : 862000	19 360 €	
Prestations en nature (produits) : 871000		19 360 €