Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-BASTIA

GROUPEMENT D'INTERET SCIENTIFIQUE POUR LES MAMMIFERES MARINS EN MEDITERRANEE ET LEUR ENVIRONNEMENT
A l'attention de M. Denis ODY
c/o Parc national de Port Cros
Castel Sainte Claire
83418 HYERES CEDEX

Marseille, le 7 mars 2014

Objet : Contrôle des comptes de l'exercice clos le 31/12/2013

Monsieur le Président,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint mes rapports sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2013.

Les diligences mises en place me permettent de certifier que vos comptes clos au 31/12/2013 sont réguliers et sincères.

Vous souhaitant bonne réception de la présente et de mes rapports, je vous prie d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de ma parfaite considération.

Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes



Résidence Les Charmilles Bât E, Allée de la Rouguière, 13011 MARSEILLE
Tél. : 09 67 10 29 59 – Fax : 04 91 36 29 59 – N° Siret : 539 002 246 00020

Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-BASTIA

GROUPEMENT D'INTERET SCIENTIFIQUE POUR LES MAMMIFERES MARINS EN MEDITERRANEE ET LEUR ENVIRONNEMENT G.I.S. 3M

C/O Parc national de Port Cros
Castel Sainte Claire
83418 HYERES CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Résidence Les Charmilles Bât E, Allée de la Rouguière, 13011 MARSEILLE
Tél. : 09 67 10 29 59 – Fax : 04 91 36 29 59 – N° Siret : 539 002 246 00020

GIS 3M
C/O Parc national de Port Cros
Castel Sainte Claire
83418 HYERES cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GIS 3M, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la justification des subventions de l'exercice et la justification des produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice dans le cadre des différentes actions engagées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 3 mars 2014

Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes



Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-BASTIA

GROUPEMENT D'INTERET SCIENTIFIQUE POUR LES MAMMIFERES MARINS EN MEDITERRANEE ET LEUR ENVIRONNEMENT G.I.S. 3M

C/O Parc national de Port Cros
Castel Sainte Claire
83418 HYERES CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2013

Résidence Les Charmilles Bât E, Allée de la Rouguière, 13011 MARSEILLE
Tél. : 09 67 10 29 59 – Fax : 04 91 36 29 59 – N° Siret : 539 002 246 00020

GIS 3M
C/O Parc national de Port Cros
Castel Sainte Claire
83418 HYERES cedex

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTE SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L 615-5 du code de Commerce :

Article L 612-5 : (L.n° 2001-420 du 15 mai 2011)
Le représentant légal ou, s'il en existe un, le Commissaire aux Comptes d'une personne morale de droit privé non commerçante ayant une activité économique ou d'une association visée à l'article L 612-4 présente à l'organe délibérant ou, en l'absence d'organe délibérant, joint aux documents communiqués aux adhérents un rapport sur les conventions passées directement ou par personne interposée entre la personne morale et l'un de ses administrateurs ou l'une des personnes assurant un rôle de mandataire social.

Il en est de même des conventions passées entre cette personne morale et une société dont un associé indéfiniment responsable, un gérant, un administrateur, le directeur général délégué, un membre du directoire ou du conseil de surveillance, un actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% est simultanément administrateur ou assure un rôle de mandataire social de ladite personne morale.

L'organe délibérant statue sur ce rapport.

Le décret N°2002-803 du 3 mai 2002 précise les conditions dans lesquelles ce rapport est établi.

Une convention non approuvée produit néanmoins ses effets. Les conséquences préjudiciables à la personne morale résultant d'une telle convention peuvent être mises à la charge, individuellement ou solidairement selon le cas, de l'administrateur ou de la personne assurant le rôle de mandataire social.

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Nous vous précisons, en effet, qu'il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

I. Conventions autorisées au cours de l'exercice :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Marseille, le 3 mars 2014

Laurent SEYSSIECQ
Commissaire aux comptes



GIS-3M

c/o Parc National de Port Cros
Allée du castel Ste Claire
83400 HYERES

COMPTES ANNUELS au 31/12/2013

	Page
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Evaluation des contributions volontaires	*6*
- Détail bilan	*7 et 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 11*
- Annexe	*12 à 15*

ADLINK & ASSOCIES
Centre vie Agora - Bât. A
Z.I. des Paluds
13400 AUBAGNE
04 42 82 20 21

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

GIS-3M
c/o Parc National de Port Cros
Allée du castel Ste Claire
83400 HYERES

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

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,	472 510 Euros
- Produits d'exploitation,	247 257 Euros
- Résultat net comptable,	9 529 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 03/02/2014

Guillaume DEBUYCK
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 500	291	6 209		6 209	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	40 143	1 762	38 381		38 381	
	Autres immobilisations corporelles	644	486	158	373	215-	57.66-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	47 302	2 539	44 763	388	44 375	NS
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	356 624		356 624	16 309	340 315	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	14 969		14 969	86 353	71 384-	82.67-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56 154		56 154	105	56 049	NS
	TOTAL III	427 747		427 747	102 767	324 980	316.23
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	475 049	2 539	472 510	103 155	369 355	358.06

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	12 419	22 930	10 511-	45.84-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	9 529	10 511-	20 040	190.66
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	21 949	12 419	9 529	76.73
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	117 080		117 080	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	117 080		117 080	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	5 510	4 273	1 238	28.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 027	86 463	82 436-	95.34-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	323 944		323 944	
	TOTAL IV	333 481	90 736	242 746	267.53
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	472 510	103 155	369 355	358.06

(1) Dont à plus d'un an 9 537 90 736
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	748	14 043	13 296-	94.68-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	246 082	134 219	111 863	83.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27		27	
Collectes				
Cotisations	400	340	60	17.65
Autres produits				
TOTAL I	247 257	148 603	98 654	66.39
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	86 321	130 029	43 707-	33.61-
Impôts, taxes et versements assimilés	158	139	19	13.67
Salaires et traitements	24 116	21 297	2 820	13.24
Charges sociales	8 712	6 122	2 589	42.29
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 268	215	2 053	954.88
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	163	127	36	28.13
TOTAL II	121 738	157 929	36 191-	22.92-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	125 519	9 326-	134 845	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 090		1 090	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 090		1 090	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 090		1 090	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	126 609	9 326-	135 936	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		237	237-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		237	237-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 421	1 421-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		1 421	1 421-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 185-	1 185	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	248 347	148 839	99 508	66.86
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	121 738	159 350	37 612-	23.60-
SOLDE INTERMEDIAIRE	126 609	10 511-	137 120	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	117 080		117 080	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	9 529	10 511-	20 040	190.66

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat	6 771	4 225	2 546	60.27
Prestations en nature		1 954	1 954-	100.00-
Dons en nature				
TOTAL	6 771	6 179	592	9.58
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services		1 954	1 954-	100.00-
Personnel bénévole	6 771	4 225	2 546	60.27
Prestations				
TOTAL	6 771	6 179	592	9.58

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 209		6 209	
20500000 Site internet	6 500		6 500	
28050000 Amortissement site internet	291-		291-	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	38 381		38 381	
21540000 Matériel industriel	40 143		40 143	
28154000 Amort matériel industriel	1 762-		1 762-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158	373	215-	57.66-
21830000 Matériel de bureau et mat info	644	644		
28183000 Amort matériel informatique	486-	271-	215-	79.34-
AUTRES PARTICIPATIONS	15	15		
26100000 Titres de participation	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 763	388	44 375	NS
AUTRES CREANCES	356 624	16 309	340 315	NS
44170100 Subvention MAVA à recevoir	252 744		252 744	
46870000 Produits à recevoir	380	4 549	4 169-	91.65-
46871000 Prdts à rec partenaire Pelagos	6 000	11 760	5 760-	48.98-
46872000 Pdts à rec partenaire FDB	34 500		34 500	
46872100 Pdts à rec partenaire AAMP	63 000		63 000	
DISPONIBILITES	14 969	86 353	71 384-	82.67-
51200001 Crédit Coopératif	2 378	86 353	83 975-	97.25-
51200002 Livret A	11 311		11 311	
51200003 Livret epidor Crédit coop	1 279		1 279	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	56 154	105	56 049	NS
48600000 Charges constatées d'avance	56 154	105	56 049	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	427 747	102 767	324 980	316.23
TOTAL GENERAL	472 510	103 155	369 355	358.06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU		12 419	22 930	10 511-	45.84-
11000000	Report à nouveau créditeur	12 419	22 930	10 511-	45.84-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		9 529	10 511-	20 040	190.66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		21 949	12 419	9 529	76.73
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		117 080		117 080	
19410100	Fonds dédiés subvention MAVA	79 558		79 558	
19410200	Fonds dédiés fds p/bio diversi	27 421		27 421	
19410300	Fonds dédiés AAMP	10 101		10 101	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		117 080		117 080	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		5 510	4 273	1 238	28.97
42820000	Dettes prov.p/r congés à payer	1 201	1 057	145	13.72
43100000	Urssaf	2 789	2 072	717	34.60
43720000	Caisse de Retraite	726	638	88	13.79
43730000	Mutuelle	48	43	5	12.49
43820000	Chg soc.sur congés à payer	449	324	124	38.36
44860000	Autres charges à payer	297	139	158	113.67
AUTRES DETTES		4 027	86 463	82 436-	95.34-
46860000	Charges à payer	4 027	86 463	82 436-	95.34-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		323 944		323 944	
48702000	Pdts const d'avance FDB	11 500		11 500	
48702100	Pdts const d'avance AAMP	69 429		69 429	
48710100	Pdts const d'avance subv MAVA	243 016		243 016	
TOTAL DETTES		333 481	90 736	242 746	267.53
TOTAL GENERAL		472 510	103 155	369 355	358.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		748	14 043	13 296-	94.68-
70600000	Prestations de services	200	1 036	836-	80.69-
70840000	Mise à disposit°de perso factu		13 007	13 007-	100.00-
70880000	Autres pdts d'activi. annexes	548		548	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		246 082	134 219	111 863	83.34
74000009	Partenariat Pelagos : 10-058		8 861	8 861-	100.00-
74000010	Partenariat Pelagos : 10-063		8 669	8 669-	100.00-
74000011	Partenariat Pelagos : 11-001		16 105	16 105-	100.00-
74000012	Partenariat Pelagos : 11-002		13 065	13 065-	100.00-
74000013	Partenariat Pelagos : 11-003		14 503	14 503-	100.00-
74000014	Partenariat Pelagos : 11-004		15 804	15 804-	100.00-
74000015	Partenariat Pelagos : 11-011		30 014	30 014-	100.00-
74000016	Partenariat Pelagos : 11-012		15 438	15 438-	100.00-
74000017	Partenariat Pelagos : 12-038		5 460	5 460-	100.00-
74000018	Partenariat Pelagos :12-036		6 300	6 300-	100.00-
74000019	Partenariat Pelagos :13-037	6 000		6 000	
74000020	Partenariat fonds dot biodiv	57 500		57 500	
74000021	Partenariat A.A.M.P	20 571		20 571	
74101000	Subvention fondation MAVA	162 010		162 010	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		27		27	
79100000	Transferts de charges d'exploi	27		27	
COTISATIONS		400	340	60	17.65
75600000	Cotisations	400	340	60	17.65
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		247 257	148 603	98 654	66.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		86 321	130 029	43 707-	33.61-
60610000	Electricité	78		78	
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	1 710		1 710	
60640000	Fournitures administratives	87	51	36	69.94
61100110	Convention GDEGeM : 13/001	22 830		22 830	
61100120	Convention GDEGeM : 13/002	18 216		18 216	
61100130	Convention GDEGeM : 13/003	7 876		7 876	
61100140	Convention GDEGeM : 13/004	5 907		5 907	
61100150	Convention GDEGeM : 13/005	4 325		4 325	
61100160	Convention GDEGeM : 13/006	885		885	
61100170	Convention GDEGeM : 13/007	7 436		7 436	
61101000	Convention Pelagos : 10-058		8 439	8 439-	100.00-
61102000	Convention Pelagos : 10-063		7 710	7 710-	100.00-
61103000	Convention Pelagos : 11-001		14 331	14 331-	100.00-
61104000	Convention Pelagos : 11-002		12 308	12 308-	100.00-
61105000	Convention Pelagos : 11-003		13 284	13 284-	100.00-
61106000	Convention Pelagos : 11-004		14 045	14 045-	100.00-
61107000	Convention Pelagos : 11-011		26 810	26 810-	100.00-
61108000	Convention Pelagos : 11-012		14 695	14 695-	100.00-
61109000	Convention Pelagos : 12-036		6 000	6 000-	100.00-
61110000	Convention Pelagos : 12-038		5 200	5 200-	100.00-
61320000	Locations immobilières	1 894	140	1 754	NS
61351000	Location voilier	2 820		2 820	
61600001	Primes d'Assurances	122	103	19	18.35
61850000	Frais de coloques,sémin.confér	585		585	
62260100	Honoraires expert-comptable	2 394	2 321	74	3.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	2 800	2 751	49	1.79
62260300	Honoraires formations	321		321	
62270000	Frais d'actes & de contentieux	100		100	
62310000	Annonces et insertions	232		232	
62510000	Voyages et déplacements	2 355	1 476	878	59.51
62560000	Missions	2 323		2 323	
62570000	Réceptions	637	128	509	398.87
62600000	Frais postaux et télécommunic.	40	22	18	83.72
62610000	Internet	122		122	
62700000	Services Bancaires & assimilés	227	215	12	5.47
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		158	139	19	13.67
63330000	Taxe formation continue	158	139	19	13.67
SALAIRES ET TRAITEMENTS		24 116	21 297	2 820	13.24
64100000	Salaires bruts	23 971	21 117	2 854	13.52
64120000	Congés payés	145	180	35-	19.32-
CHARGES SOCIALES		8 712	6 122	2 589	42.29
64510000	Cotisations à l'URSSAF	5 622	3 573	2 049	57.35
64530000	Coti caisses retraites	1 726	1 521	205	13.47
64531000	Cotisations mutuelle	96	83	12	14.83
64540000	Cotisations aux Pole emploi	1 031	908	123	13.52
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	124	61-	186	303.24
64750000	Médecine du travail, pharmacie	112	98	14	14.73
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		2 268	215	2 053	954.88
68111000	DA immob incorporelles	291		291	
68112000	DA Immob corporelles	1 977	215	1 762	819.53
AUTRES CHARGES		163	127	36	28.13
65110000	Nom de domaine	17		17	
65160000	Droits d'auteur	2		2	
65800000	Chges diverse de gest°courante	144	127	17	13.39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		121 738	157 929	36 191-	22.92-
RESULTAT D'EXPLOITATION		125 519	9 326-	134 845	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 090		1 090	
76800000	Autres pdts financiers	1 090		1 090	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 090		1 090	
RESULTAT FINANCIER		1 090		1 090	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		126 609	9 326-	135 936	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			237	237-	100.00-
77200000	Produits sur exo antérieurs		237	237-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			237	237-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 421	1 421-	100.00-
67200000 Charges/exercices antérieurs		1 421	1 421-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 421	1 421-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 185-	1 185	100.00
TOTAL PRODUITS	248 347	148 839	99 508	66.86
TOTAL DES CHARGES	121 738	159 350	37 612-	23.60-
SOLDE INTERMEDIAIRE	126 609	10 511-	137 120	NS
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	117 080		117 080	
68910100 Eng à réaliser subvention MAVA	79 558		79 558	
68910200 Engagemt à réaliser fds bio di	27 421		27 421	
68910300 Eng à réal AAMP	10 101		10 101	
EXCEDENTS OU DEFICITS	9 529	10 511-	20 040	190.66

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			6 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			40 143
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	644		
TOTAL	644		40 143
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières			450
TOTAL	15		450
TOTAL GENERAL	659		47 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 500	6 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			40 143	40 143
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			644	644
TOTAL			40 787	40 787
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		450		
TOTAL		450	15	15
TOTAL GENERAL		450	47 302	47 302

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		291		291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 762		1 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	271	215		486
TOTAL	271	1 977		2 248
TOTAL GENERAL	271	2 268		2 539

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	291				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 762				
Matériel de bureau informatique mobilier	215				
TOTAL	1 977				
TOTAL GENERAL	2 268				

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Subvention MAVA				79 558	79 558
Partenaire fonds biodive				27 421	27 421
Partenaire AAMP				10 101	10 101
TOTAL				117 080	117 080

Des engagements à réaliser ont été comptabilisés au 31/12/13 sur les 3 financeurs à hauteur de 117 K€.

Les conventions de partenariat avec les prestataires de l'action GDGEM ont été signées tardivement entre juin et septembre 2013. Les dépenses n'ont pas pu être réalisée en intégralité sur 2013.
Elles seront engagées sur 2014.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	356 624
Total	356 624

356,5 K€ d'autres créances dont :
- 253 K€ de solde de la subvention MAVA 2013-2015
- 34,5 K€ de solde de la part 2013 du partenariat Fonds de dotation biodiversité
- 63 K€ de solde du partenariat AAMP 2013-2015
- 6 K€ de partenariat Pelagos 2013 à recevoir
- 0,5 K€ d'autres prestations à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	1 947
Autres dettes	4 027
Total	5 974

2 K€ de dettes sociales dont :
- 1,5 K€ de provision pour congès payés au 31/12/13
- 0,5 K€ de provision pour taxe formation continue

4 K€ d'autres dettes dont :
- 3 K€ d'honoraires commissaire aux comptes
- 0,5 K€ de prestations partenaires
- 0,5 K€ d'autres charges

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 154
Total	56 154
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	323 944
Total	323 944

56 K€ de charges constatées d'avance : il s'agit de la part des conventions de partenariat avec les prestataires de l'action GDGEM qui concerne l'exercice 2014. Ces conventions ont été proratisées à compter de leur date de signature entre juin et septembre 2013.

324 K€ de produits constatés d'avance dont :

* Fonds dotation biodiversité
Montant global attribué sur 3 années = 200000 euros
Part 1ère année = 69000 euros
Le début de la convention est acté le 21-02-13.
Un PCA de 2/12ème de 69 K€ est constaté au 31-12-13
soit 11500 euros

* A.A.M.P
Montant global attribué en 2013 = 90000 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Ce montant est utilisé sur la période du 06/05/13 (date de signature de la convention) au 31/03/2016 soit 35 mois
Un PCA de 8/35ème est constaté au 31-12-13 soit 69428,57 euros

* MAVA
Montant global de la subvention attribuée en 2013 = 405026 euros

Ce montant est utilisé sur la période du 01-01-13 au 30-06-15 soit 30 mois

Un PCA de 18/35ème est constaté au 31-12-13 soit 243015,60 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat (sur la base horaire) selon la formule suivante : Nb d'heures par an x Nb de bénévoles x Coût horaire brut
* Management (bureau) = 96 x 4 x 9,43 = 3621,12 euros
* Participation/expertise (CA) = 4 x 22 x 9,43 = 829,84 euros
* Volontaires service civique = 246 x 1 x 9,43 = 2319,78 euros
Soit un **total valorisation bénévolat de 6770,74 euros**

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Tableau de suivi des fonds dédiés 13
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14
Charges et produits constatés d'avance 14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 15

NA = Non Applicable NS = Non significative