GIS-3M

Le Kalliste Bât b4
1, avenue Clément Monnier
13960 SAUSSET LES PINS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Pages
- 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* 16

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
Le Kalliste Bât b4
1, avenue Clément Monnier
13960 SAUSSET LES PINS

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

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	237 242 Euros
- Produits d'exploitation,	286 602 Euros
- Résultat net comptable,	18 775 Euros

Fait à AUBAGNE
Le 08/02/2016

Guillaume DEBUYCK
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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	4 625	1 875	4 042	2 167-	53.61-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	40 143	28 526	11 617	24 999	13 382-	53.53-
	Autres immobilisations corporelles	4 361	2 648	1 713	2 306	593-	25.71-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15	15		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	51 019	35 799	15 220	31 362	16 142-	51.47-
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	104 962		104 962	316 671	211 708-	66.85-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	67 708		67 708	51 549	16 158	31.35
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	49 352		49 352	83 176	33 824-	40.67-
	Total III	222 022		222 022	451 396	229 374-	50.81-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	273 041	35 799	237 242	482 758	245 516-	50.86-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 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	9 684	21 949	12 264-	55.88-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 775	12 264-	31 039	253.09
	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	28 459	9 684	18 775	193.87
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	86 150	123 549	37 399-	30.27-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	86 150	123 549	37 399-	30.27-
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	8 478	5 433	3 045	56.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	21 506	11 039	10 467	94.81
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	92 650	333 052	240 403-	72.18-
	Total IV	122 634	349 525	226 891-	64.91-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 242	482 758	245 516-	50.86-

(1) Dont à plus d'un an 29 984 16 473
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	2 152	645	1 507	233.48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	284 110	238 114	45 996	19.32
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	340	480	140-	29.17-
Autres produits		0	0-	100.00-
Total I	286 602	239 240	47 362	19.80
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	237 493	172 230	65 263	37.89
Impôts, taxes et versements assimilés	915	494	422	85.39
Salaires et traitements	43 447	25 330	18 117	71.52
Charges sociales	13 721	10 056	3 665	36.45
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 742	16 518	224	1.36
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)	72	20 548	20 476-	99.65-
Total II	312 390	245 175	67 215	27.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 788-	5 935-	19 852-	334.47-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 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	805	438	367	83.90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	805	438	367	83.90
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. Résultat financier (V-VI)	805	438	367	83.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 982-	5 497-	19 485-	354.43-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 876		6 876	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	6 876		6 876	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	518	298	221	74.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	518	298	221	74.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 358	298-	6 655	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	294 284	239 678	54 606	22.78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	312 908	245 473	67 435	27.47
Solde intermédiaire	18 625-	5 795-	12 830-	221.38-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	66 180	117 080	50 900-	43.47-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	28 781	123 549	94 768-	76.70-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	18 775	12 264-	31 039	253.09

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat	15 943	15 427	516	3.34
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	15 943	15 427	516	3.34
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	15 943	15 427	516	3.34
Prestations				
TOTAL	15 943	15 427	516	3.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 875	4 042	2 167-	53.61-
20500000 Site internet	6 500	6 500		
28050000 Amortissement site internet	4 625-	2 458-	2 167-	88.16-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 617	24 999	13 382-	53.53-
21540000 Matériel industriel	40 143	40 143		
28154000 Amort matériel industriel	28 526-	15 144-	13 382-	88.37-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 713	2 306	593-	25.71-
21830000 Matériel de bureau et mat info	4 361	3 761	600	15.95
28183000 Amort matériel informatique	2 648-	1 455-	1 193-	82.00-
AUTRES PARTICIPATIONS	15	15		
26100000 Titres de participation	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 220	31 362	16 142-	51.47-
AUTRES CREANCES	104 962	316 671	211 708-	66.85-
42100001 Rémun. LEGUAY Hélène	8		8	
42100002 Rémun. Barbier Maxime	6		6	
44170000 Subv d'exploitation à recevoi	974		974	
44170100 Subvention MAVA à recevoir		114 905	114 905-	100.00-
44170200 Subv préf GDL étude fréq à rec	5 443	7 535	2 092-	27.76-
46871000 Prdts à rec partenaire Pelagos	49 527	84 174	34 647-	41.16-
46871100 Pdts à rec parte Pelagos inter	8 396	28 697	20 301-	70.74-
46872100 Pdts à rec partenaire AAMP	40 608	81 360	40 752-	50.09-
DISPONIBILITES	67 708	51 549	16 158	31.35
51200001 Crédit Coopératif	6 692	4 933	1 759	35.66
51200002 Livret A	59 678	46 421	13 257	28.56
51200003 Livret epidor Crédit coop	744	195	549	281.29
51200004 Paypal	594		594	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 352	83 176	33 824-	40.67-
48600000 Charges const d'av convention	49 246	83 176	33 930-	40.79-
48601000 Autres cca	106		106	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	222 022	451 396	229 374-	50.81-
TOTAL GENERAL	237 242	482 758	245 516-	50.86-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	9 684	21 949	12 264-	55.88-
11000000 Report à nouveau créditeur	9 684	21 949	12 264-	55.88-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 775	12 264-	31 039	253.09
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	28 459	9 684	18 775	193.87
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	86 150	123 549	37 399-	30.27-
19410100 Fonds dédiés subvention MAVA	59 917	92 018	32 101-	34.89-
19410300 Fonds dédiés AAMP	4 582	15 311	10 729-	70.07-
19410400 Fonds dédiés subv préf GDL		10 708	10 708-	100.00-
19410500 Fonds dédiés Pélogos france	21 651	2 141	19 510	911.25
19410600 Fonds dédiés pélagos inter		3 266	3 266-	100.00-
19410700 Fds dédiés Pélagos fr gdegem		105	105-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	86 150	123 549	37 399-	30.27-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 478	5 433	3 045	56.04
42820000 Dettes prov.p/r congés à payer	1 460	550	911	165.68
43100000 Urssaf	4 383	3 320	1 063	32.02
43720000 Caisse de Retraite	1 333	792	541	68.31
43730000 Mutuelle	97	53	44	83.19
43820000 Chg soc.sur congés à payer	290	225	64	28.62
44860000 Autres charges à payer	915	494	422	85.40
AUTRES DETTES	21 506	11 039	10 467	94.81
46860000 Charges à payer conventions	16 407	11 039	5 368	48.62
46860100 Autres charges à payer divers	5 099		5 099	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	92 650	333 052	240 403-	72.18-
48702100 Pdts const d'avance AAMP	16 786	83 931	67 145-	80.00-
48710100 Pdts const d'avance subv MAVA		81 005	81 005-	100.00-
48710200 Pdts const av part pelagos int		34 605	34 605-	100.00-
48710300 Pdst cons d'av parten Pelagos	75 863	133 511	57 647-	43.18-
TOTAL DETTES	122 634	349 525	226 891-	64.91-
TOTAL GENERAL	237 242	482 758	245 516-	50.86-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		2 152	645	1 507	233.48
70600000	Prestations de services	552	645	93-	14.46-
70880000	Autres pdts d'activi. annexes	1 600		1 600	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		284 110	238 114	45 996	19.32
74000002	Partenariat Pelagos I 01/2014	22 909	5 091	17 818	350.00
74000004	Partenariat Pelagos I 03/2014	11 700	1 300	10 401	800.34
74000008	Partenariat AAMP avenant n°1	36 288		36 288	
74000020	Partenariat fonds dot biodiv		11 500	11 500-	100.00-
74000021	Partenariat A.A.M.P	30 857	30 857		
74000022	Partenariat Pélagos : 14-026	7 424	2 475	4 949	200.00
74000023	Partenariat Pélagos : 14-027	4 906	1 635	3 271	200.00
74000024	Partenariat Pélagos : 14-028	14 564	4 855	9 709	200.00
74000025	Partenariat Pélagos : 14-038	16 610	1 384	15 226	NS
74000026	Partenariat Pélagos : 14-039	6 739	562	6 178	NS
74000027	Partenariat Pélagos : 14-040	11 712	976	10 736	NS
74000028	Partenariat Pélagos : 14-041	4 800	400	4 400	NS
74000029	Partenariat Pelagos : 15-035	828		828	
74101000	Subvention fondation MAVA	106 002	162 010	56 008-	34.57-
74102000	Subv préfecture étude fréq GL		15 070	15 070-	100.00-
74500001	Aides à l'emploi CUI	8 770		8 770	
COTISATIONS		340	480	140-	29.17-
75600000	Cotisations	340	480	140-	29.17-
AUTRES PRODUITS			0	0-	100.00-
75800000	Pdts divers de gest° courante		0	0-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		286 602	239 240	47 362	19.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		237 493	172 230	65 263	37.89
60610000	Electricité	13		13	
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	177	2 732	2 555-	93.51-
60640000	Fournitures administratives	109	68	42	61.63
61100110	Convention GDEGeM : 13/001	39 138	39 138		
61100120	Convention GDEGeM : 13/002	32 889	29 643	3 246	10.95
61100130	Convention GDEGeM : 13/003	11 813	11 813		
61100140	Convention GDEGeM : 13/004	11 813	11 813		
61100150	Convention GDEGeM : 13/005		8 650	8 650-	100.00-
61100160	Convention GDEGeM : 13/006	2 656	2 656		
61100170	Convention GDEGeM : 13/007	22 309	22 309		
61100180	Convention GDEGeM : 13/008	1 766	1 472	294	19.97
61120000	Convention GDLGL : 14/001	10 468	4 362	6 106	139.98
61130100	Convent° Pelagos France 14/002	19 214	6 405	12 809	199.99
61130200	Convent° Pelagos France 14/003	4 444	1 111	3 333	300.00
61130300	Convent° Pelagos France 14/004	7 131	2 377	4 754	200.00
61130400	Convent° Pélagos intern 14/005	4 223	1 877	2 346	124.99
61130500	Convent° Pelagos intern 14/006	20 250		20 250	
61130600	Convent° Pelagos intern 14/007	5 475	1 825	3 650	200.00
61130700	Convent° Pelagos intern 14/008	4 455	495	3 960	800.00
61130800	Convent° Pelagos France 14/009	5 561		5 561	
61130900	Convent° Pelagos France 14/010	2 941		2 941	
61320000	Locations immobilières	2 820	2 547	273	10.71
61351000	Location bateau	7 699	9 300	1 601-	17.21-
61500000	Entretiens et réparations	60		60	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61600001	Primes d'Assurances	146	105	41	38.87
61680000	Autres assurances	46		46	
61850000	Frais de coloques,sémin.confér	360	235	125	53.19
62260100	Honoraires expert-comptable	3 353	2 449	903	36.88
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	2 880	2 920	40-	1.37-
62260300	Honoraires formations	321	1 432	1 111-	77.61-
62270000	Frais d'actes & de contentieux	50	56	6-	11.19-
62310000	Annonces et insertions	1 817	85	1 732	NS
62510000	Voyages et déplacements	5 341	1 711	3 631	212.24
62560000	Missions	1 389	2 037	648-	31.79-
62570000	Réceptions	3 612	257	3 355	NS
62600000	Frais postaux et télécommunic.	42	65	23-	35.08-
62610000	Internet	201		201	
62700000	Services Bancaires & assimilés	388	285	102	35.88
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	123		123	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		915	494	422	85.39
63330000	Taxe formation continue	915	494	422	85.39
SALAIRES ET TRAITEMENTS		43 447	25 330	18 117	71.52
64100000	Salaires bruts		25 982	25 982-	100.00-
64110000	Salaires bruts	42 536		42 536	
64120000	Congés payés	911	652-	1 563	239.74
CHARGES SOCIALES		13 721	10 056	3 665	36.45
64510000	Cotisations à l'URSSAF	8 390	7 059	1 331	18.86
64530000	Coti caisses retraites	3 062	1 872	1 190	63.60
64531000	Cotisations mutuelle	179	104	75	72.61
64540000	Cotisations aux Pole emploi	1 829	1 117	712	63.72
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	64	223-	288	128.85
64750000	Médecine du travail, pharmacie	196	127	69	54.23
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		16 742	16 518	224	1.36
68111000	DA immob incorporelles	2 167	2 167		
68112000	DA Immob corporelles	14 575	14 351	224	1.56
AUTRES CHARGES		72	20 548	20 476-	99.65-
65110000	Nom de domaine	72	48	24	50.19
65440000	Perte créances des exercices		20 500	20 500-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		312 390	245 175	67 215	27.41
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 788-	5 935-	19 852-	334.47-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		805	438	367	83.90
76800000	Autres pdts financiers	805	438	367	83.90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		805	438	367	83.90
RESULTAT FINANCIER		805	438	367	83.90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		24 982-	5 497-	19 485-	354.43-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 876		6 876	
77200000 Produits sur exo antérieurs	6 876		6 876	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 876		6 876	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	518	298	221	74.13
67200000 Charges/exercices antérieurs	518	298	221	74.13
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	518	298	221	74.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 358	298-	6 655	NS
TOTAL PRODUITS	294 284	239 678	54 606	22.78
TOTAL DES CHARGES	312 908	245 473	67 435	27.47
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 625-	5 795-	12 830-	221.38-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	66 180	117 080	50 900-	43.47-
78910100 Reprise eng à réal subv MAVA	39 231	79 558	40 327-	50.69-
78910200 Reprise eng à réal subv FBD		27 421	27 421-	100.00-
78910300 Reprise eng à réal AAMP	10 729	10 101	628	6.22
78910400 Rep eng à réal sub préf GDL	10 708		10 708	
78910500 Reprise eng à réal Pélagos fr	2 141		2 141	
78910600 Reprise eng à réal Pélagos int	3 266		3 266	
78910700 Rep eng réal pélagos fr gdegem	105		105	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	28 781	123 549	94 768-	76.70-
68910100 Eng à réaliser subvention MAVA	7 130	92 018	84 888-	92.25-
68910300 Eng à réal AAMP		15 311	15 311-	100.00-
68910400 Engagemt à réal subv préf GDL		10 708	10 708-	100.00-
68910500 Engag à réaliser Pelagos Fr	21 651	2 141	19 510	911.25
68910600 Engagmt à réal Pélagos inter		3 266	3 266-	100.00-
68910700 Eng à réal pélagos Fr gdegem		105	105-	100.00-
EXCEDENTS OU DEFICITS	18 775	12 264-	31 039	253.09

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

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	3 761		600
TOTAL	43 904		600
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	50 419		600

	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			4 361	4 361
TOTAL			44 504	44 504
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			51 019	51 019

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	2 458	2 167		4 625
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 144	13 382		28 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 455	1 193		2 648
TOTAL	16 599	14 575		31 174
TOTAL GENERAL	19 057	16 742		35 799

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 167				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 382				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 193				
TOTAL	14 575				
TOTAL GENERAL	16 742				

ANNEXE

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

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
Subvent° préfecture GD	10 708	10 708	10 708		
Partenaire Pélagos franc	2 141	2 141	2 141	21 651	21 651
Partenaire Pélagos inter	3 266	3 266	3 266		
Subvention MAVA	92 018	92 018	39 231	7 130	59 917
Partenaire AAMP	15 311	15 311	10 729		4 582
Partenaire Pélagos gdege	105	105	105		
TOTAL	123 549	123 549	66 180	28 781	86 150

Les fonds dédiés 2014 ont été repris partiellement sur 2015 pour 66 K€.

De nouveaux engagements à réaliser ont été comptabilisés au 31/12/15 à hauteur de 29 K€.
Les dépenses seront réalisées sur 2016.
Certaines actions se poursuivent sur l'exercice 2016 au regard des notifications de subventions et des conventions de partenariat.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	104 948
Total	104 948

105 K€ d'autres créances dont :
- 49,5 K€ de solde de partenariat Pélagos France 2014-2015
- 40,5 K€ de solde de partenariat AAMP 2013-2015
- 8,5 K€ de solde de partenariat Pélagos International 2014-2015
- 5,5 K€ de solde de subvention préfecture GDL 2014
- 1 K€ d'aide à l'emploi ASP de 12/2015

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	2 665
Autres dettes	21 506
Total	24 171

2,5 K€ de dettes sociales dont :
- 2 K€ de provision congès payés
- 0,5 K€ de provision de taxe formation continue

21,5 K€ d'autres charges à payer dont :
- 16,5 K€ de prestations partenaires

ANNEXE

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

- 3 K€ d'honoraires commissaire aux comptes
- 1 K€ de frais de déplacement
- 1 K€ d'autres charges

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 352
Total	49 352
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	92 650
Total	92 650

49,5 K€ de charges constatées d'avance dont :
- 36 K€ sur les prestations de partenariat GDEGEM 2013-2016
- 13,5 K€ sur les prestations de partenarait PELAGOS France 2014-2016

92,5 K€ de produits constatés d'avance dont :
- 76 K€ de partenariat Pélagos France 2014/2016
- 16,5 K€ de partenariat AAMP 2013-2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat(smic horaire) selon formule suivante : Nb d'heures par an x Nb de bénévoles x Coût horaire brut
* Management(bureau) = 96 x 4 x 9,61 = 3690,24 euros
* Participation/expertise(ag) = 4 x 22 x 9,61 = 845,68 euros
* Volontaire service civique = 1187 x 3 x 9,61 = 11407,07 euros
Soit un total valorisation bénévolat de 15942,99 euros

ANNEXE

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

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Participation Frais local 2014	518	672
Total	518	
Produits		
- Annulation solde convent° 13/005 de 2014	6 876	772
Total	6 876	

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 13
Etat des amortissements 13
Tableau de suivi des fonds dédiés 14
Produits à recevoir 14
Charges à payer 14
Charges et produits constatés d'avance 15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 15

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges sur exercices antérieurs 16

NA = Non Applicable NS = Non significative