ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

Groupement d'intérêt scientifique pour les mammifères marins en méditerranée et leur environnement

G.I.S. 3M

Association à but non lucratif

Siège social : Le Kalliste Bâtiment b4

1, Avenue Clément Monnier

13 960 Sausset Les Pins

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Ce rapport contient 21 pages.

Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

et 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

Groupement d'intérêt scientifique pour les mammifères marins en méditerranée et leur environnement
G.I.S. 3M
Association à but non lucratif
Siège social : Le Kalliste Bâtiment b4
1, Avenue Clément Monnier
13 960 Sausset Les Pins

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2019 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, faisant ressortir un excédents de 21 744 euros, un total de bilan de 283 341 euros et des produits d'exploitation de 276 307 euros ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

et 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association G.I.S. 3M relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 G.I.S. 3M à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

et 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

Vérification du rapport moral et bilan d'activités et des autres documents adressés aux membres

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 moral et bilan d'activité de l'Assemblée Générale et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association G.I.S. 3M à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Olivier LUBRANO Commissariat aux Comptes

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

Siret 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

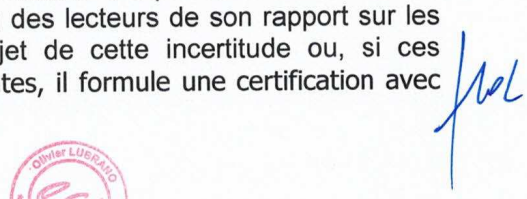
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;





Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

Siret 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Cabinet **Lubrano**
commissariat aux comptes
www.cabinet-lubrano.com

Olivier **Lubrano**
Expert-comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille.
Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence.
École supérieure libre des Sciences Commerciales appliquées Paris.

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-en-Provence, le 5 Juin 2020
Le Commissaire aux comptes
M OLIVIER LUBRANO

Olivier LUBRANO
Commissariat aux Comptes

Olivier LUBRANO
Cabinet LUBRANO
298 av du Club Hippique
13090 AIX EN PROVENCE
Tél 04 42 12 65 60
www.cabinet-lubrano.com
Siren 480 963 040
Expertise-comptable - Commissariat aux comptes

Les bureaux du Club Hippique
298, Avenue du Club Hippique
13090 AIX-EN-PROVENCE

Tél. : 04 42 12 65 60 - Fax : 04 42 64 01 04
o.lubrano@cabinet-lubrano.com

et 480 963 040 00013 - APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR67480963040

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	6 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	40 143	40 143				
	Autres immobilisations corporelles	3 776	3 254	522		522	
	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	50 434	49 897	537	15	522	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	204 480		204 480	316 935	112 455-	35. 48
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	74 573		74 573	78 840	4 267-	5. 41
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 751		3 751	13 032	9 281-	71. 22
	Total III	282 804		282 804	408 807	126 003-	30. 82
	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)	333 238	49 897	283 341	408 822	125 481-	30. 69

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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	5 524	4 174	1 350	32. 35
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 744	1 350	20 394	NS
	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	27 268	5 524	21 744	393. 65
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	68 456	83 803	15 347-	18. 31
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	68 456	83 803	15 347-	18. 31
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	8 818	4 893	3 925	80. 23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	39 089	692	38 397	NS
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	139 710	313 911	174 201-	55. 49
	Total IV	187 617	319 495	131 879-	41. 28
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	283 341	408 822	125 481-	30. 69

(1) Dont à plus d'un an 47 907 5 584
Dont à moins d'un an

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

ossier N° 400288 en Euros.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	528		528	
Production vendue de Biens et Services	10 970	530	10 440	NS
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	264 510	178 654	85 855	48. 06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	300	680	380-	55. 88
Autres produits	0		0	
Total I	276 307	179 864	96 443	53. 62
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	193 599	84 689	108 910	128. 60
Impôts, taxes et versements assimilés	2 095	624	1 470	235. 54
Salaires et traitements	58 240	32 848	25 392	77. 30
Charges sociales	15 452	17 113	1 660-	9. 70
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	137	49	88	179. 65
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)	54	20	34	169. 93
Total II	269 577	135 343	134 234	99. 18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 730	44 521	37 791-	84. 88
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 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 Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	367	262	104	39. 79
Total V	367	262	104	39. 79
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)	367	262	104	39. 79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 097	44 784	37 687-	84. 15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	370	6	364	NS
Total VII	370	6	364	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 069	23	1 047	NS
Total VIII	1 069	23	1 047	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	699-	17-	683-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	277 044	180 132	96 911	53. 80
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	270 646	135 365	135 281	99. 94
Solde intermédiaire	6 398	44 767	38 370-	85. 71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	83 803	40 386	43 417	107. 51
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	68 456	83 803	15 347-	18. 31
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	21 744	1 350	20 394	NS

Olivier LUBRANO Commissariat aux Comptes

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	7 171	3 430	3 741	109. 07
TOTAL	7 171	3 430	3 741	109. 07
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	7 171	3 430	3 741	109. 07
TOTAL	7 171	3 430	3 741	109. 07

Olivier LUBRANO Commissaire aux Comptes

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					
20500000	Site internet	6 500	6 500		
28050000	Amortissement site internet	6 500-	6 500-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS					
21540000	Matériel industriel	40 143	40 143		
28154000	Amort matériel industriel	40 143-	40 143-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		522		522	
21830000	Matériel de bureau et mat info	3 776	3 717	59	1. 59
28183000	Amort matériel informatique	3 254-	3 717-	463	12. 46
AUTRES PARTICIPATIONS		15	15		
26100000	Titres de participation	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		537	15	522	NS
AUTRES CREANCES		204 480	316 935	112 455-	35. 48
42100001	Rémun. LEGUAY Hélène	25	25		
44170110	Subv Thetys institute à rec		7 474	7 474-	100. 00
44170900	Sub AFB Tursmed 2018-20 à rec	75 283	120 283	45 000-	37. 41
44179200	Sub AFB surv grand dauph à rec	16 100		16 100	
44179300	Subv ADEME ECOSYSM OEF à rec	29 808		29 808	
44179400	Subv fond de france N&D à rec	2 500		2 500	
46870000	Produits à recevoir	10 120		10 120	
46871000	Pdt à rec parten.Pelagos corse	12 670	29 563	16 893-	57. 14
46871010	Pdts à rec parten. Pelagos WW	22 791	53 179	30 388-	57. 14
46871100	Pdts à rec parte Pelagos inter	24 933	58 177	33 244-	57. 14
46872100	Pdts à rec partenaire AAMP		8 984	8 984-	100. 00
46872200	Pdt à rec partenaire FDF	10 250	39 250	29 000-	73. 89
DISPONIBILITES		74 573	78 840	4 267-	5. 41
51200001	Crédit Coopératif	7 331	24 921	17 590-	70. 58
51200002	Livret A	67 227	53 570	13 657	25. 49
51200003	Livret epidor Crédit coop	13	3	10	287. 36
51200004	Paypal	1	345	343-	99. 59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 751	13 032	9 281-	71. 22
48600000	Charges const d'av convention	3 751	13 032	9 281-	71. 22
TOTAL ACTIF CIRCULANT		282 804	408 807	126 003-	30. 82
TOTAL GENERAL		283 341	408 822	125 481-	30. 69

Olivier LUBRANO ec Commissaire aux Comptes

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU		5 524	4 174	1 350	32. 35
11000000	Report à nouveau créditeur	5 524	4 174	1 350	32. 35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		21 744	1 350	20 394	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		27 268	5 524	21 744	393. 65
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		68 456	83 803	15 347-	18. 31
19410500	Fonds dédiés Pélagos france	13 559	15 279	1 720-	11. 26
19410600	Fonds dédiés pélagos inter	15 081	24 131	9 050-	37. 50
19410910	Fds dédiés fond de france LIT		18 762	18 762-	100. 00
19410920	Fonds dédiés AFB Tursmed	22 893	25 631	2 738-	10. 68
19410930	Fds dédiés AFB surb gd dauphin	7 667		7 667	
19410940	Fds dédiés ADEME ecosysm	5 105		5 105	
19410950	Fonds dédiés Lush	1 650		1 650	
19410960	Fonds déd fond de france N&D	2 500		2 500	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		68 456	83 803	15 347-	18. 31
DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 818	4 893	3 925	80. 23
42820000	Dettes prov.p/r congés à payer	3 155	1 255	1 900	151. 37
43100000	Urssaf	1 421	1 271	150	11. 80
43702000	Mutuelle	199	88	110	124. 71
43720000	Caisse de Retraite	1 257	920	338	36. 74
43730000	Prévoyance chorum	118	73	45	61. 18
43820000	Chg soc.sur congés à payer	1 376	661	715	108. 16
44863000	Etat ch à payer tfca	1 292	624	668	106. 97
AUTRES DETTES		39 089	692	38 397	NS
46860000	Charges à payer conventions	30 239		30 239	
46860100	Autres charges à payer divers	8 850	692	8 158	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		139 710	313 911	174 201-	55. 49
48700034	PCA partenariat pelagos18-2028	10 056	34 189	24 133-	70. 59
48700035	PCA partenariat pelagos 18-027	25 324	68 735	43 411-	63. 16
48700036	PCA parten pelagos Int 2018-03	6 926	48 481	41 555-	85. 71
48700037	PCA partenariat Lush	3 750		3 750	
48701100	PCA subvention thetys		5 876	5 876-	100. 00
48709200	PCA subv AFB surveil gr dauphi	15 333		15 333	
48709300	PCA sub ADEME OEF 01/20-10/21	24 548		24 548	
48710400	Pdts cons d'av partenaire FDF		49 083	49 083-	100. 00
48710500	Pdts cons d'av sub AFB Tursmed	53 773	107 547	53 774-	50. 00
TOTAL DETTES		187 617	319 495	131 879-	41. 28
TOTAL GENERAL		283 341	408 822	125 481-	30. 69

Olivier LUBRANO Commissaire aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		528		528	
70700000	Ventes de marchandises	528		528	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		10 970	530	10 440	NS
70600000	Prestations de services	10 520	200	10 320	NS
70880000	Autres pdts d'activi. annexes	450	330	120	36. 36
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		264 510	178 654	85 855	48. 06
74000031	Partenariat AAMP 16-096		8 984	8 984-	100. 00
74000032	Partenariat Fondat° de France	49 083	49 083	0	0. 00
74000034	Partenariat Pelagos : 18-028	24 133	8 044	16 089	200. 01
74000035	Partenariat Pelagos : 18-027	43 411	7 235	36 176	500. 01
74000036	Partenariat Pelagos I :2018-03	41 555	34 629	6 926	20. 00
74000037	Partenariat Lush	5 250		5 250	
74101100	Subv Tethys research institute	5 876	8 226	2 350-	28. 57
74103100	Subv CG13 fonctionnement	6 000		6 000	
74108000	Subvention MTES	20 000	20 000		
74109000	Subvent° AFB programme Tursmed	53 774	32 453	21 321	65. 70
74109100	Subvention AFB RHC		10 000	10 000-	100. 00
74109200	Subv AFB surveil grand dauphin	7 667		7 667	
74109300	Subv ADEME projet ECOSYSM-EOF	5 260		5 260	
74109400	Subv Fond de France N & D	2 500		2 500	
COTISATIONS		300	680	380-	55. 88
75600000	Cotisations	300	680	380-	55. 88
AUTRES PRODUITS		0		0	
75800000	Pdts divers de gest° courante	0		0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		276 307	179 864	96 443	53. 62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		193 599	84 689	108 910	128. 60
60400000	Achats d'études et prest.servi	9 858	1 995	7 863	394. 15
60610000	Electricité	144	145	1-	0. 62
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	6 478	1 281	5 198	405. 86
60640000	Fournitures administratives	143	83	60	71. 79
61100000	Sous traitance générale	4 610		4 610	
61130710	Convent° Pelagos intern 18-003	9 323	4 238	5 085	120. 00
61130720	Convent° Pelagos intern 18-001	13 508	6 140	7 368	120. 00
61130730	Convent° Pelagos intern 18-002	9 432	3 634	5 797	159. 52
61130910	Convent° Pelagos France 19/001	25 789		25 789	
61130920	Convent° Pelagos France 19-002	13 165		13 165	
61140100	Convent° LIT EOI 17-003	10 146	8 117	2 029	25. 00
61140200	Convention STR EOI 17-001		2 900	2 900-	100. 00
61140300	Convent° LIT GECEM 17-002	11 499	8 117	3 382	41. 67
61140400	Convention LIT SDE 17-004	7 367	5 200	2 167	41. 67
61140500	Convent° LIT WWF 17-005	4 600	11 000	6 400-	58. 18
61320000	Locations immobilières	2 820	8 226	5 406-	65. 72
61350000	Locations mobilières		816	816-	100. 00
61351000	Location bateau	16 980		16 980	
61500000	Entretiens et réparations	444		444	
61600001	Primes d'Assurances	145	144	1	0. 91
61680000	Autres assurances	288		288	
61830000	Documentation technique	151		151	
61850000	Frais de coloques,sémin.confér	1 371	510	861	168. 79

Olivier LUBRANO Commissaire aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62260100	Honoraires expert-comptable	4 270	3 353	917	27. 36
62260200	Honoraires commiss.aux comptes		34	34-	100. 00
62260300	Honoraires formations	11 922	789	11 134	NS
62300000	Pub publication relation publ		5 360	5 360-	100. 00
62310000	Annonces et insertions	4		4	
62360000	Catalogues et imprimés	3 457	2 582	876	33. 92
62510000	Voyages et déplacements	7 823	6 072	1 751	28. 84
62560000	Missions	8 488		8 488	
62570000	Réceptions	8 444	3 253	5 191	159. 54
62600000	Frais postaux et télécommunic.	297	57	240	424. 03
62610000	Internet	198	198		
62700000	Services Bancaires & assimilés	208	428	219-	51. 28
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	228	20	208	NS
	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 095	624	1 470	235. 54
63330000	Taxe formation continue	1 292	624	668	106. 97
63580000	Autres droits	803		803	
	SALAIRES ET TRAITEMENTS	58 240	32 848	25 392	77. 30
64110000	Salaires bruts	55 340	32 772	22 568	68. 86
64120000	Congés payés	1 900	76	1 824	NS
64140000	Indemnités et avantages div NS	1 000		1 000	
	CHARGES SOCIALES	15 452	17 113	1 660-	9. 70
64510000	Cotisations à l'URSSAF	8 377	8 781	404-	4. 60
64530000	Coti caisses retraites	3 011	2 360	651	27. 60
64531000	Cotisations mutuelle & prév	711	333	378	113. 34
64540000	Cotisations aux Pole emploi	2 324	1 376	948	68. 86
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	715	78	637	812. 82
64750000	Médecine du travail, pharmacie	314	142	172	121. 67
64800000	Autres charges de personnel		4 043	4 043-	100. 00
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	137	49	88	179. 65
68112000	DA Immob corporelles	137	49	88	179. 65
	AUTRES CHARGES	54	20	34	169. 93
65110000	Nom de domaine	54	20	34	167. 98
65800000	Chges diverse de gest°courante	0		0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		269 577	135 343	134 234	99. 18
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 730	44 521	37 791-	84. 88
	AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	367	262	104	39. 79
76800000	Autres pdts financiers	367	262	104	39. 79
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		367	262	104	39. 79
RESULTAT FINANCIER		367	262	104	39. 79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 097	44 784	37 687-	84. 15

Olivier LUSIANO
Commissariat aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	370	6	364	NS
77130000 Libéralités reçues	370	6	364	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	370	6	364	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 069	23	1 047	NS
67200000 Charges/exercices antérieurs	1 069	23	1 047	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 069	23	1 047	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	699-	17-	683-	NS
TOTAL PRODUITS	277 044	180 132	96 911	53. 80
TOTAL DES CHARGES	270 646	135 365	135 281	99. 94
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 398	44 767	38 370-	85. 71
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	83 803	40 386	43 417	107. 51
78910500 Reprise eng à réal Pélagos fr	15 279		15 279	
78910600 Reprise eng à réal Pélagos int	24 131		24 131	
78910900 Reprise eng à réal conf RHC 18		19 829	19 829-	100. 00
78910910 Rep eng à réal fond france LIT	18 762	20 557	1 795-	8. 73
78910920 Repr eng à réal AFB Tursmed	25 631		25 631	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	68 456	83 803	15 347-	18. 31
68910500 Engag à réaliser Pelagos Fr	13 559	15 279	1 720-	11. 26
68910600 Engagmt à réal Pélagos inter	15 081	24 131	9 050-	37. 50
68910910 Eng à réal fond de France LIT		18 762	18 762-	100. 00
68910920 Eng à réal AFB Tursmed	22 893	25 631	2 738-	10. 68
68910930 Eng à réal AFB surv grand daup	7 667		7 667	
68910940 Eng à réal ADEME projet Ecosys	5 105		5 105	
68910950 Eng à réaliser Lush	1 650		1 650	
68910960 Eng à réal fond de france N&D	2 500		2 500	
EXCEDENTS OU DEFICITS	21 744	1 350	20 394	NS

Olivier LUBRANO Commissaire aux Comptes

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	15
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16
Produits et charges sur exercices antérieurs	16

Olivier LUBRANO Commissaire aux Comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Olivier LUBRANO
Commissariat aux Comptes

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	3 717		659
TOTAL	43 860		659
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	50 375		659

	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		600	3 776	3 776
TOTAL		600	43 919	43 919
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		600	50 434	50 434

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	6 500			6 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 143			40 143
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 717	137	600	3 254
TOTAL	43 860	137	600	43 397
TOTAL GENERAL	50 360	137	600	49 897

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	137				
TOTAL	137				
TOTAL GENERAL	137				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Parten fond france LIT	18 762	18 762	18 762		
Parten pelagos fr corse	8 044	8 044	8 044	6 906	6 906
Parten pelagos fr WW	7 235	7 235	7 235	6 653	6 653
Parten pelagos inter DWB	7 488	7 488	7 488		
Part pelagos inter conta	16 643	16 643	16 643	15 081	15 081
Subv AFB tursmed	25 631	25 631	25 631	22 893	22 893
Subv AFB surv gd dauphin				7 667	7 667
Subv ademe ecosysm				5 106	5 106
Partenariat Lush				1 650	1 650
Subv fond france N&D				2 500	2 500
TOTAL	83 803	83 803	83 803	68 456	68 456

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».
Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	204 455
Total	204 455

204,5 K€ de produits à recevoir dont :
- 75,5 K€ de solde de subvention AFB Tursmed 2018/2020
- 16 K€ de solde de subvention AFB surveillance grand dauphin 2019/2020
- 30 K€ de subvention ademe OEF ecosysm 2019/2022
- 2,5 K€ de subvention fondation de france N& D 2019
- 10 K€ de prestation formation WW AFB 2019 à recevoir
- 12,5 K€ de solde de partenariat pelagos france corse 18-028
- 23 K€ de solde de partenariat pelagos france WW 18-027
- 25K€ de solde de partenariat pelagos international 2018-03
- 10 K€ de solde de partenariat 2017-2019 avec la fondation de france pour l'action LIT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	5 823
Autres dettes	39 089
Total	44 912

6 K€ dettes sociales dont :
- 4,5 K€ de provision de congès payés au 31-12-2019
- 1,5 K€ de provision de taxe formation continue 2018

39 K€ d'autres frais généraux à payer :
- 30 K€ de conventions de partenariat à payer
- 9 K€ d'autres charges à payer dont 7,5 K€ d'honoraires de formation et 1,5 K€ de frais généraux

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 751
Total	3 751
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	139 710
Total	139 710

4 K€ de charges constatées d'avance dont :
- 4 K€ de part de convention de partenariat pelagos france 2020



140 K€ de produits constatés d'avance dont :
- 54 K€ de subvention AFB Tursmed pour la part 2020
- 25,5 K€ de partenariat pelagos france WW pour la part 2020
- 24,5 K€ de subvention ademe OEF ecosysm pour les parts 2020 et 2021
- 15 K€ de subvention AFB surveillance grand dauphin 2020
- 10 K€ de partenariat pelagos france corse pour la part 2020
- 7 K€ de partenariat pelagos international pour la part 2020
- 4 K€ de partenariat lush pour la part 2020

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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) = 4 x 4 x 10,03 = 160 euros
* Participation/expertise(ag) = 4 x 9 x 10,03 = 361 euros
* Volontaire service civique = 288 x 2 x 10,03 = 2889 euros
* bénévoles (RHC) = 25 x 15 x 10,03 = 3761 euros

Soit un **total valorisation bénévolat de 7171 euros**

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons	370	7713
Total	370	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Factures formation 2018	1 043	672
- Régularisation taxe formation 2018	26	672
Total	1 069	

Olivier LUBRANO Commissariat aux Comptes