Association MIRACETI

La Couronne
Place des traceurs de Pierres
13500 MARTIGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Rapport de présentation	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de résultat	*4*
Détail de l'Actif	*5*
Détail du Passif	*7*
Détail du compte de résultat	*9*
Règles et méthodes comptables	*13*
Immobilisations	*15*
Amortissements	*16*
Tableau de suivi des fonds dédiés	*17*
Fonds dédiés	*18*
Produits à recevoir (avec détail)	*19*
Produits à recevoir (détail)	*20*
Charges à payer (avec détail)	*21*
Charges à payer (détail)	*22*
Charges constatés d'avance	*23*
Produits constatés d'avance	*24*
Produits et Charges exceptionnels	*25*
Transferts de charges	*26*
Evaluation des contributions volontaires en nature	*27*

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association MIRACETI** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**737 234**	euros
Produits d'exploitation :	**419624**	euros
Résultat net comptable :	**14 810**	euros

Fait à AUBAGNE

Le 08/03/2022

Signature

Guillaume DEBUYCK

Approuvés par l'assemblée générale le 07/05/2022

A Martigues

Le 07/05/2022

Olivier Nicolas, représentant légal

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	61 339	15 969	45 370	51 338
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	40 143	40 143		
	Autres immobilisations corporelles	43 405	23 915	19 489	21 233
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**144 902**	**80 027**	**64 875**	**72 586**
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	6 117		6 117	7 224
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	472 669		472 669	396 397
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	193 276		193 276	282 255
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	298		298	
	TOTAL (II)	**672 359**		**672 359**	**685 876**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**817 261**	**80 027**	**737 234**	**758 462**

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

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	126 912	126 912
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	17 899	31 220
	Résultat de l'exercice	14 810	(13 321)
	Total des fonds propres	**159 621**	**144 811**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 819	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**4 819**	
	Total des fonds associatifs	**164 441**	**144 811**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	86 251	65 621
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**86 251**	**65 621**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	31 009	31 845
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 079	26 305
	Produits constatés d'avance	442 454	489 880
	Total des dettes	**486 542**	**548 030**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**737 234**	**758 462**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 809,77	(13 321,21)
	(1) Dont à moins d'un an	486 542	548 030
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	233	10
	Prestations de services	104 235	40 530
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	314 995	254 600
	Dons		
	Cotisations	160	2 090
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		135
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		31
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**419 624**	**297 396**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	1 107	2 039
	Autres achats et charges externes	144 845	149 121
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 104	4 991
	Rémunération du personnel	179 795	130 103
	Charges sociales	43 032	34 551
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 822	9 849
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	456	586
	Total des charges d'exploitation	**387 161**	**331 239**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**32 462**	**(33 843)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	431	315
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**431**	**315**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**32 893**	**(33 527)**
	Produits exceptionnels	4 840	1 850
	Charges exceptionnelles	2 293	3 562
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 547**	**(1 712)**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	65 621	74 612
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	86 251	52 694
	TOTAL DES PRODUITS	**490 515**	**374 173**
	TOTAL DES CHARGES	**475 705**	**387 494**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**14 810**	**(13 321)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**31 631**	**19 250**
	Bénévolat	31 631	19 250
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	**31 631**	**19 250**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	31 631	19 250

Détail de l'Actif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**64 875**	8,80	**72 586**	9,57	**(7 712)**	-10,62
Concessions brevets et droits similaires		**45 370**	6,15	**51 338**	6,77	**(5 968)**	-11,62
20500000	Site internet GIS-3M	6 500	0,88	6 500	0,86		
20501000	Site internet souffleurs	500	0,07	500	0,07		
20502000	Site internet repcet.com	1 500	0,20	1 500	0,20		
20503000	Site internet whale watching	1 000	0,14	1 000	0,13		
20510000	Marque Repcet	25 000	3,39	25 000	3,30		
20520000	Logiciel jeu en 3D	26 839	3,64	26 839	3,54		
28050000	Amort site internet GIS-3M	(6 500)	-0,88	(6 500)	-0,86		
28050100	Amort site internet souffleurs	(159)	-0,02	(59)	-0,01	(100)	-169,49
28050200	Amort site internet repcet.com	(476)	-0,06	(176)	-0,02	(300)	-170,45
28050300	Amort site internet whale watc	(318)	-0,04	(118)	-0,02	(200)	-169,49
28052000	Amort logiciel jeu 3D	(8 516)	-1,16	(3 148)	-0,42	(5 368)	-170,51
Installations techniques, matériel et outillage							
21540000	Matériel industriel	40 143	5,45	40 143	5,29		
28154000	Amort matériel industriel	(40 143)	-5,45	(40 143)	-5,29		
Autres immobilisations corporelles		**19 489**	2,64	**21 233**	2,80	**(1 744)**	-8,21
21810000	Instal Géné agencements divers	7 856	1,07	7 856	1,04		
21820000	Matériel de transport	8 750	1,19	8 750	1,15		
21830000	Matériel de bureau et mat info	15 095	2,05	8 984	1,18	6 111	68,01
21830100	Matériel audiovisuel	260	0,04	260	0,03		
21830200	Matériel repcet	2 165	0,29	2 165	0,29		
21830300	Matériel divers apport	4 040	0,55	4 040	0,53		
21840000	Mobilier	5 238	0,71	5 238	0,69		
28181000	Amort installations et agencmt	(1 344)	-0,18	(558)	-0,07	(786)	-140,80
28182000	Amort matériel transport	(5 085)	-0,69	(2 985)	-0,39	(2 100)	-70,35
28183000	Amort matériel informatique	(8 914)	-1,21	(7 739)	-1,02	(1 175)	-15,18
28183010	Amort matériel audiovisuel	(260)	-0,04	(153)	-0,02	(107)	-69,93
28183020	Amort matériel repcet	(920)	-0,12	(363)	-0,05	(557)	-153,54
28183030	Amort matériel divers apport	(2 731)	-0,37	(1 347)	-0,18	(1 384)	-102,75
28184000	Amortissement mobilier	(4 662)	-0,63	(2 916)	-0,38	(1 746)	-59,87
Autres participations		**15**		**15**			
26100000	Titres de participation	15		15			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**672 359**	91,20	**685 876**	90,43	**(13 517)**	-1,97
Marchandises		**6 117**	0,83	**7 224**	0,95	**(1 107)**	-15,33
37000000	Stocks de Marchandises	6 117	0,83	7 224	0,95	(1 107)	-15,33
Autres créances		**472 669**	64,11	**396 397**	52,26	**76 272**	19,24
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	2 550	0,35			2 550	
44110100	Subv équip CD13 mat info à recevoir	1 638	0,22			1 638	
44170120	Subv DREAL projet cap ferrat à rec	7 502	1,02			7 502	
44170130	Subv DREAL corniche varoise à recevoir	6 554	0,89			6 554	
44170320	Subvention agefiph à recevoir	1 209	0,16			1 209	
44179200	Sub AFB surv grand dauph à rec			6 900	0,91	(6 900)	-100,00
44179300	Subv ADEME ECOSYSM OEF à rec	14 904	2,02	23 846	3,14	(8 942)	-37,50
44179500	Sub PNCal 0200319	14 154	1,92	14 154	1,87		
44179600	Sub 20-DIRM-MICO-01 0320-1221	59 690	8,10	59 690	7,87		
44179800	Sub. DREAL C2020-SBEP-118	7 870	1,07	7 870	1,04		
44179900	Sub. OFB.20.0934 TURSMED 2	257 670	34,95	257 670	33,97		
46870000	Produits à recevoir	34 535	4,68	1 333	0,18	33 202	N/S
46871100	Pdts à rec parte Pelagos inter			24 933	3,29	(24 933)	-100,00
46872600	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Abondan	37 965	5,15			37 965	
46872700	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Echouage	14 700	1,99			14 700	
46872800	Partenariat TVT PMM 2020-2022 à recevoir	9 728	1,32			9 728	
46872900	Aide apprenti à recevoir	2 000	0,27			2 000	

Détail de l'Actif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Disponibilités		**193 276**	26,22	**282 255**	37,21	**(88 979)**	-31,52
51200001	Crédit Coopératif	33 820	4,59	125 027	16,48	(91 207)	-72,95
51200002	Livret A	76 891	10,43	76 508	10,09	383	0,50
51200003	Livret epidor Crédit coop	82 565	11,20	80 516	10,62	2 049	2,54
51200004	Paypal			1		(1)	-100,00
53100000	Caisse du siège gecem			202	0,03	(202)	-100,00
Charges constatées d'avance		**298**	0,04			**298**	
48601000	Autres cca	298	0,04			298	
TOTAL DU BILAN ACTIF		**737 234**	100,00	**758 462**	100,00	**(21 228)**	-2,80

Détail du Passif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		**164 441**	22,31	**144 811**	19,09	**19 629**	13,56
Total des fonds propres		**159 621**	21,65	**144 811**	19,09	**14 810**	10,23
Fonds associatif sans droit de reprise		**126 912**	17,21	**126 912**	16,73		
10240000	Apport Souffleurs d'écume	67 627	9,17	67 627	8,92		
10241000	Apport Gecem	59 285	8,04	59 285	7,82		
Report à nouveau		**17 899**	2,43	**31 220**	4,12	**(13 321)**	-42,67
11000000	Report à nouveau créditeur	17 899	2,43	31 220	4,12	(13 321)	-42,67
Excédent ou déficit de l'exercice		**14 810**	2,01	**(13 321)**	-1,76	**28 131**	211,17
Total des autres fonds associatifs		**4 819**	0,65			**4 819**	
Subventions d'investissement		**4 819**	0,65			**4 819**	
13101000	Subv équipement CD13 matériel informatiq	5 000	0,68			5 000	
13900000	Subv.inves.inscrit.cpt.résult.	(181)	-0,02			(181)	
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		**86 251**	11,70	**65 621**	8,65	**20 631**	31,44
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**86 251**	11,70	**65 621**	8,65	**20 631**	31,44
19410038	Fonds dédiés parten. PNCal	12 015	1,63	5 924	0,78	6 091	102,83
19410039	Fonds dédiés parten. DIRM MICO	22 437	3,04	15 720	2,07	6 717	42,73
19410041	Fonds dédiés partenariat PNPC échouage	840	0,11			840	
19410042	Fonds dédiés partenariat PNPC grampus	2 169	0,29			2 169	
19410043	Fonds dédiés partenariat TVT PMM	3 436	0,47			3 436	
19410096	Fds dédiés sub DREAL PACA AMP3	2 179	0,30	1 887	0,25	293	15,51
19410120	Fonds dédiés subv DREAL cap ferrat	7 293	0,99			7 293	
19410130	Fonds dédiés DREAL corniche varoise	6 372	0,86			6 372	
19410200	Fonds dédiés échouage gecem			10 829	1,43	(10 829)	-100,00
19410930	Fds dédiés AFB surb gd dauphin			4 513	0,60	(4 513)	-100,00
19410940	Fds dédiés ADEME ecosysm			13 340	1,76	(13 340)	-100,00
19410950	Fonds dédiés Lush			3 668	0,48	(3 668)	-100,00
19410960	Fonds déd fond de france N&D			53	0,01	(53)	-100,00
19410970	Fonds dédiés subv OFB Tursmed2	29 510	4,00	9 687	1,28	19 823	204,64
TOTAL IV - Total des dettes		**486 542**	66,00	**548 030**	72,26	**(61 488)**	-11,22
Dettes fiscales et sociales		**31 009**	4,21	**31 845**	4,20	**(836)**	-2,63
42820000	Dettes prov.p/r congés à payer	11 502	1,56	10 363	1,37	1 139	10,99
43100000	Urssaf	6 224	0,84	8 961	1,18	(2 737)	-30,54
43702000	Mutuelle	1 032	0,14	718	0,09	314	43,71
43720000	Caisse de Retraite	4 427	0,60	4 674	0,62	(247)	-5,29
43730000	Prévoyance chorum	549	0,07	483	0,06	65	13,53
43820000	Chg soc.sur congés à payer	3 381	0,46	3 725	0,49	(344)	-9,23
44210000	Prélèvement à la source	207	0,03	453	0,06	(246)	-54,36
44863000	Etat ch à payer tfca	3 688	0,50	2 469	0,33	1 219	49,38
Autres dettes		**13 079**	1,77	**26 305**	3,47	**(13 226)**	-50,28
46860000	Charges à payer conventions			12 138	1,60	(12 138)	-100,00
46860100	Autres charges à payer divers	13 079	1,77	14 167	1,87	(1 088)	-7,68
Produits constatés d'avance		**442 454**	60,02	**489 880**	64,59	**(47 426)**	-9,68
48700038	PCA PNCal 01.20-12.21			23 591	3,11	(23 591)	-100,00
48700039	PCA Part. DIRM 20 MICO-01	30 096	4,08	60 192	7,94	(30 096)	-50,00
48700040	PCA part PNPC échouage 2021-2023	20 160	2,73			20 160	

Détail du Passif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
48700041	PCA part PNPC grampus 2021-2023	52 067	7,06			52 067	
48700042	PCA part PVT PMM 2020-2022	15 200	2,06			15 200	
48700106	PCA OFB 20.0934 TURSMED2	242 171	32,85	358 413	47,26	(116 242)	-32,43
48709300	PCA sub ADEME OEF 01/20-10/21			10 521	1,39	(10 521)	-100,00
48709600	PCA DREAL PACA C2020 SBEP-18	24 047	3,26	37 164	4,90	(13 117)	-35,29
48709700	PCA subv DREAL projet cap ferrat	30 215	4,10			30 215	
48709800	PCA subv DREAL corniche varoise	26 396	3,58			26 396	
48709900	PCA Agefiph	2 102	0,29			2 102	
Total du passif		**737 234**	100,00	**758 462**	100,00	**(21 228)**	-2,80

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**419 624**	100,00	**297 396**	100,00	**122 228**	41,10
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**233**	0,06	**10**		**223**	N/S
70700000	Ventes de marchandises	233	0,06	10		223	N/S
Prestations de services		**104 235**	24,84	**40 530**	13,63	**63 705**	157,18
70600000	Prestations de services	98 154	23,39	34 880	11,73	63 274	181,41
70880000	Autres pdts d'activi. annexes	6 081	1,45	5 650	1,90	431	7,63
Subventions d'exploitation		**314 995**	75,07	**254 600**	85,61	**60 395**	23,72
74000034	Partenariat Pelagos : 18-028			10 056	3,38	(10 056)	-100,00
74000035	Partenariat Pelagos : 18-027			25 324	8,52	(25 324)	-100,00
74000036	Partenariat Pelagos I :2018-03			6 926	2,33	(6 926)	-100,00
74000037	Partenariat Lush			3 750	1,26	(3 750)	-100,00
74000038	Partenariat PNCal 0200319	23 591	5,62	23 591	7,93		
74000039	Partenariat 2020 DIRM-MICO-01	30 096	7,17	25 080	8,43	5 016	20,00
74000040	Partenariat Ministère transiti			57 534	19,35	(57 534)	-100,00
74000041	Partenariat PNPC 21-030 83400 Echouages	840	0,20			840	
74000042	Partenariat PNPC 21-031 83400 PC grampus	2 169	0,52			2 169	
74000043	Partenariat TVT PMM 2020-2022	15 200	3,62			15 200	
74101200	Subv DREAL projet cap ferrat	7 293	1,74			7 293	
74101300	Subv DREAL corniche varoise	6 372	1,52			6 372	
74103100	Subv CD13 fonctionnement	4 000	0,95	6 000	2,02	(2 000)	-33,33
74103200	Subventions Agefiph	315	0,08			315	
74104100	Subv CR étude grand dauphin	1 200	0,29			1 200	
74108000	Subvention MTE	73 210	17,45			73 210	
74109000	Subvent° AFB programme Tursmed			53 773	18,08	(53 773)	-100,00
74109200	Subv AFB surveil grand dauphin			15 333	5,16	(15 333)	-100,00
74109300	Subv ADEME projet ECOSYSM-EOF	10 521	2,51	14 027	4,72	(3 507)	-25,00
74109410	Sub fondat° France Céta-médite	1 141	0,27			1 141	
74109600	Sub DREAL PACA C2020-DSBEP-118	13 117	3,13	2 186	0,74	10 931	500,00
74109700	Subv OFB.20.0934 TURSMED 2	116 242	27,70	9 687	3,26	106 555	N/S
74500001	Aides à l'emploi des jeunes	9 690	2,31	1 333	0,45	8 357	626,75
Cotisations		**160**	0,04	**2 090**	0,70	**(1 930)**	-92,34
75600000	Cotisations	160	0,04	2 090	0,70	(1 930)	-92,34
Autres produits de gestion courante				**135**	0,05	**(135)**	-99,87
75800000	Pdts divers de gest° courante			135	0,05	(135)	-99,87
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				**31**	0,01	**(31)**	-100,00
79100000	Transferts de charges d'exploi			31	0,01	(31)	-100,00
Total des charges d'exploitation		**387 161**	92,26	**331 239**	111,38	**55 923**	16,88
Variation de stock		**1 107**	0,26	**2 039**	0,69	**(931)**	-45,69
60300000	Variation de stocks marchandis			2 039	0,69	(2 039)	-100,00
60370000	Stock de marchandises	1 107	0,26			1 107	
Autres achats et charges externes		**144 845**	34,52	**149 121**	50,14	**(4 276)**	-2,87
60400000	Achats d'études et prest.servi	22 055	5,26	33 482	11,26	(11 427)	-34,13
60610000	Electricité	507	0,12	1 545	0,52	(1 039)	-67,21
60611000	Gazole bateau	5 008	1,19	2 330	0,78	2 678	114,95
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	10 062	2,40	3 005	1,01	7 057	234,87
60640000	Fournitures administratives	307	0,07	154	0,05	153	99,53
61130720	Convent° Pelagos intern 18-001	(3 848)	-0,92	4 912	1,65	(8 760)	-178,34
61130730	Convent° Pelagos intern 18-002			2 834	0,95	(2 834)	-100,00
61130910	Convent° Pelagos France 19/001			16 411	5,52	(16 411)	-100,00
61130920	Convent° Pelagos France 19-002			8 378	2,82	(8 378)	-100,00
61130930	Convent° vertigolab 20-001			9 360	3,15	(9 360)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
61320000	Locations immobilières	2 521	0,60	1 880	0,63	641	34,10
61350000	Locations mobilières			1 145	0,38	(1 145)	-100,00
61351000	Location bateau	44 033	10,49	15 307	5,15	28 726	187,67
61500000	Entretiens et réparations			1 396	0,47	(1 396)	-100,00
61510000	Maintenance informatique	485	0,12			485	
61600001	Primes d'Assurances	777	0,19	1 491	0,50	(714)	-47,89
61680000	Autres assurances	683	0,16	84	0,03	599	714,33
61830000	Documentation technique	132	0,03			132	
61850000	Frais de coloques,sémin.confér			896	0,30	(896)	-100,00
62260000	Honoraires	1 428	0,34			1 428	
62260100	Honoraires expert-comptable	7 747	1,85	11 026	3,71	(3 279)	-29,74
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	3 400	0,81	3 400	1,14		
62260300	Honoraires formations	644	0,15	1 438	0,48	(793)	-55,18
62260400	Honoraires accompagnement			4 080	1,37	(4 080)	-100,00
62270000	Frais d'actes & de contentieux			1 033	0,35	(1 033)	-100,00
62300000	Pub publication relation publ	122	0,03	3 102	1,04	(2 979)	-96,06
62310000	Annonces et insertions	10				10	
62330000	Foires et expositions			864	0,29	(864)	-100,00
62360000	Catalogues et imprimés	11 301	2,69	1 279	0,43	10 022	783,43
62430000	Transp. entre établissements			269	0,09	(269)	-100,00
62510000	Voyages et déplacements	3 638	0,87	3 035	1,02	603	19,86
62560000	Missions	24 878	5,93	9 876	3,32	15 002	151,91
62570000	Réceptions	7 861	1,87	3 162	1,06	4 699	148,60
62600000	Frais postaux et télécommunic.	504	0,12	701	0,24	(197)	-28,05
62700000	Services Bancaires & assimilés	543	0,13	587	0,20	(44)	-7,49
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	48	0,01	661	0,22	(613)	-92,73
Impôts, taxes, versements assimilés		**4 104**	0,98	**4 991**	1,68	**(887)**	-17,77
63330000	Taxe formation continue	4 104	0,98	2 627	0,88	1 477	56,25
63580000	Autres droits			2 364	0,80	(2 364)	-100,00
Rémunération du personnel		**179 795**	42,85	**130 103**	43,75	**49 692**	38,19
64110000	Salaires bruts	178 656	42,58	114 435	38,48	64 221	56,12
64110100	Salaires bruts gecem			11 940	4,01	(11 940)	-100,00
64120000	Congés payés	1 139	0,27	3 678	1,24	(2 539)	-69,03
64140000	Indemnités et avantages div NS			50	0,02	(50)	-100,00
Charges sociales		**43 032**	10,25	**34 551**	11,62	**8 481**	24,55
64510000	Cotisations à l'URSSAF	19 696	4,69	14 569	4,90	5 127	35,19
64510100	Cotisations Urssaf gecem			1 445	0,49	(1 445)	-100,00
64530000	Coti caisses retraites	8 440	2,01	5 853	1,97	2 587	44,21
64530100	Cotisation retraite gecem			433	0,15	(433)	-100,00
64531000	Cotisations mutuelle & prév	3 209	0,76	1 765	0,59	1 444	81,83
64531010	Cotisations mutuelle gecem			87	0,03	(87)	-100,00
64540000	Cotisations aux Pole emploi	7 504	1,79	4 806	1,62	2 697	56,12
64540100	Cotisations pole emploi gecem			502	0,17	(502)	-100,00
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	(344)	-0,08	1 149	0,39	(1 493)	-129,94
64750000	Médecine du travail, pharmacie	924	0,22	531	0,18	393	74,13
64800000	Autres charges de personnel	3 604	0,86	3 413	1,15	191	5,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**13 822**	3,29	**9 849**	3,31	**3 974**	40,35
68111000	DA immob incorporelles	5 968	1,42	3 501	1,18	2 467	70,46
68112000	DA Immob corporelles	7 854	1,87	6 348	2,13	1 507	23,74
Autres charges		**456**	0,11	**586**	0,20	**(130)**	-22,12
65110000	Nom de domaine	454	0,11	88	0,03	366	414,65
65160000	Droits d'auteur			290	0,10	(290)	-100,00
65800000	Chges diverse de gest°courante	2		208	0,07	(205)	-98,87
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**32 462**	7,74	**(33 843)**	-11,38	**66 305**	195,92

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER		**431**	0,10	**315**	0,11	**116**	36,77
Intérêts et produits financiers		**431**	0,10	**315**	0,11	**116**	36,77
76800000	Autres pdts financiers	431	0,10	315	0,11	116	36,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**32 893**	7,84	**(33 527)**	-11,27	**66 421**	198,11
Produits exceptionnels		**4 840**	1,15	**1 850**	0,62	**2 989**	161,57
77130000	Libéralités reçues	4 659	1,11	60	0,02	4 599	N/S
77200000	Produits sur exo antérieurs			1 790	0,60	(1 790)	-100,00
77700000	Q-P des subv invest virée résu	181	0,04			181	
Charges exceptionnelles		**2 293**	0,55	**3 562**	1,20	**(1 269)**	-35,64
67120000	Pénalités & amendes fisc. Péna			250	0,08	(250)	-100,00
67130000	Dons, libéralités	7				7	
67200000	Charges/exercices antérieurs	2 285	0,54	3 312	1,11	(1 027)	-31,00
Résultat exceptionnel		**2 547**	0,61	**(1 712)**	-0,58	**4 259**	248,79
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		**65 621**	15,64	**74 612**	25,09	**(8 991)**	-12,05
78910000	Reprise engagmt à réal GECEM	10 829	2,58	8 253	2,78	2 576	31,22
78910038	Reprise eng à réal Partenariat PNCal	5 924	1,41			5 924	
78910039	Reprise eng à réal part DIRM-MICO	15 720	3,75			15 720	
78910096	Reprise eng à réal subv DREAL PACA Amp3	1 887	0,45			1 887	
78910500	Reprise eng à réal Pélagos fr			13 559	4,56	(13 559)	-100,00
78910600	Reprise eng à réal Pélagos int			15 081	5,07	(15 081)	-100,00
78910920	Repr eng à réal AFB Tursmed			22 893	7,70	(22 893)	-100,00
78910930	Rep eng à réal AFB grand dauph	4 513	1,08	7 667	2,58	(3 154)	-41,13
78910940	Rep eng à réal Ademe Ecosys	13 340	3,18	3 061	1,03	10 279	335,78
78910950	Reprise eng à réaliser lush	3 668	0,87	1 650	0,55	2 018	122,30
78910960	Rep eng à réal fond france ND	53	0,01	2 447	0,82	(2 394)	-97,82
78910970	Reprise eng à réal sub OFB Tursmed2	9 687	2,31			9 687	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		**86 251**	20,55	**52 694**	17,72	**33 558**	63,68
68910038	Eng à réal partenariat PNCal	12 015	2,86	5 924	1,99	6 091	102,83
68910039	Eng à réal parten. DIRM-MICO01	22 437	5,35	15 720	5,29	6 717	42,73
68910041	Eng à réaliser PNPC échouage	840	0,20			840	
68910042	Eng à réaliser PNPC grampus	2 169	0,52			2 169	
68910043	Eng à réaliser partenariat TVT PMM	3 436	0,82			3 436	
68910096	Eng à réal sub DREAL PACA AMP3	2 179	0,52	1 887	0,63	293	15,51
68910120	Eng à réaliser subv DREAL cap ferrat	7 293	1,74			7 293	
68910130	Eng à réaliser subv DREAL corniche varoise	6 372	1,52			6 372	
68910930	Eng à réal AFB surv grand daup			4 513	1,52	(4 513)	-100,00
68910940	Eng à réal ADEME projet Ecosys			11 295	3,80	(11 295)	-100,00
68910950	Eng à réaliser Lush			3 668	1,23	(3 668)	-100,00
68910970	Eng à réal subv OFB Tursmed 2	29 510	7,03	9 687	3,26	19 823	204,64
TOTAL DES PRODUITS		**490 515**	116,89	**374 173**	125,82	**116 342**	31,09
TOTAL DES CHARGES		**475 705**	113,36	**387 494**	130,30	**88 211**	22,76
Excédent ou déficit de l'exercice		**14 810**	3,53	**(13 321)**	-4,48	**28 131**	211,17
Contributions volontaires en nature		**31 631**	7,54	**19 250**	6,47	**12 381**	64,32
Bénévolat		**31 631**	7,54	**19 250**	6,47	**12 381**	64,32
87000000	Bénévolat	31 631	7,54	19 250	6,47	12 381	64,32

Détail du compte de résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature	**31 631**	7,54	**19 250**	6,47	**12 381**	64,32
Personnel bénévole	**31 631**	7,54	**19 250**	6,47	**12 381**	64,32
86400000 Personnel bénévole	31 631	7,54	19 250	6,47	12 381	64,32

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **737 234** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **490 515** euros et un total **charges** de **475 705** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **14 810** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	61 339					61 339
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**61 339**					**61 339**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 143					40 143
	Instal., agencement, aménagement divers	7 856					7 856
	Matériel de transport	8 750					8 750
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 688		6 111			26 798
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**77 437**		**6 111**			**83 548**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15**					**15**
	TOTAL	**138 791**		**6 111**			**144 902**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 001	5 968		15 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 001**	**5 968**		**15 969**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 143			40 143
	Autres instal., agencement, aménagement divers	558	786		1 344
	Matériel de transport	2 985	2 100		5 085
	Matériel de bureau, mobilier	12 518	4 969		17 487
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**56 204**	**7 854**		**64 059**
	TOTAL	**66 205**	**13 822**		**80 027**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention AFB surv gd dauphin	4 513	4 513		
Subvention Ademe ecosysm 2019	2 045	2 045		
Cf.état Fonds dédiés	48 181	48 181	86 251	**86 251**
Subv fondation france N&D	53	53		
Subvention échouage gecem	10 829	10 829		
TOTAL	**65 621**	**65 621**	**86 251**	**86 251**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	sur nouvelles resso affectées	engager en fin d'exercice
Partenariat PNCal	5 924	5 924	12 015	12 015
Partenariat DRIM-MICO	15 720	15 720	22 437	22 437
Subvention DREAL PACA AMP3	1 887	1 887	2 179	2 179
Subvention ademe ecosysym 2020	11 295	11 295		
Subvention OFB Tursmed 2	9 687	9 687	29 510	29 510
Partenariat lush	3 668	3 668		
Partenariat PNPC échouage			840	840
Partenariat PNPC grampus			2 169	2 169
Partenariat TVT PMM			3 436	3 436
Subvention DREAL cap ferrat			7 293	7 293
Subvention DREAL corniche varoise			6 372	6 372
Totalisation	**48 181**	**48 181**	**86 251**	**86 251**

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	470 119	396 397	73 722	18,60
TOTAL	470 119	396 397	73 722	18,60

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2021

Libellé	Montant
Solde subvention OFB Tursmed 2	257 670
Solde subvention DIRM-MICO	59 690
Solde subvention ademe ecosysm OEF	14 904
Solde subvention PNCal	14 154
Solde subvention DREAL C202-SBEP	7 870
Solde subvention DREAL projet cap ferrat 2021	7 502
Solde subvention DREAL corniche varoise	6 554
Solde subvention équip CD13 mat info	1 638
Solde subvention Agefiph	1 209
Solde partenariat PNPC 21-23 grampus	37 965
Solde partenariat PNPC 21-23 échouages	14 700
Solde partenariat TVT PMM 2020-2022	9 728
Aide apprenti du 4ème trimestre 2021	2 000
Prestations de services aquasearch	6 250
Prestations de services egis	21 105
Prestations de services OFB sanctuaire AGOA	6 765
Participation frais de bord	210
Don et adhésions	100
Vente porte clés	105
Totalisation	**470 119**

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	18 571	16 557	2 014	12,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	13 079	26 305	(13 226)	-50,28
TOTAL	31 650	42 862	(11 212)	-26,16

Charges à payer (détail) au 31/12/2021

Libellé	Montant
Provision congès payés chargée au 31/12/2021	14 883
Provision taxe formation continue 2021	3 688
Honoraires commissaires au comptes 2020 et 2021	6 800
Provision loyer local 08 à 12/2021	2 500
Solde honoraires expert-comptable	652
Prestation de services sous-traitée	1 625
Location bateau	550
Petit équipement	129
Création illustration	434
Frais de missions	259
Electricité	130
Totalisation	**31 650**

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**298**
Cotisation 2022 UICN		298	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**298**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**442 454**
Subvention OFB Tursmed 2 pour les parts de 2022 à 2024		242 171	
Partenariat PNPC grampus pour les parts 2022 et 2023		52 067	
Subvention DREAL projet cap ferrat part 2022 à 2024		30 215	
Partenariat DIRM 20 MICO-01 part 2022		30 096	
Subvention DREAL corniche varoise part 2022 à 2024		26 396	
Subvention DREAL PACA C2020 part 2022 et 2023		24 047	
Partenariat PNPC échouage part 2022 et 2023		20 160	
Partenariat PVT PMM part 2022		15 200	
Subvention agefiph part 2022 et 2023		2 102	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**442 454**

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**4 840**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**4 659**
Libéralités reçues	4 659	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**181**
Q-P des subv invest virée résu	181	
Total des charges exceptionnelles		**2 293**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 293**
Dons, libéralités	7	
Charges/exercices antérieurs	2 285	
Résultat exceptionnel		**2 547**

Transferts de charges

	31/12/2021
TOTAL	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2021	31/12/2020
Bénévolat Evaluation selon formule suivante : nb heures par an x nb bénévoles x ct horaires brut Soit par action : TURS02 = 12x1042x10,31=10743, SENS00 = 6x39x10,31 = 402 S001 (CA+VSC) = 10x1872x10,31 = 19300, AMP02 = 13x87x10,31 =897 AMP03 = 4x28x10,31 = 289	31 631	
	31 631	
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**31 631**	

Répartition par nature de charges	31/12/2021	31/12/2020
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole	31 631	
	31 631	
Total	**31 631**	