Association MIRACETI

La Couronne
Place des traceurs de Pierres
13500 MARTIGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	*12*
Immobilisations	*14*
Amortissements	*15*
Tableau de suivi des fonds dédiés	*16*
Fonds dédiés	*17*
Produits à recevoir (avec détail)	*18*
Produits à recevoir (détail)	*19*
Charges à payer (avec détail)	*20*
Charges à payer (détail)	*21*
Charges constatés d'avance	*22*
Produits constatés d'avance	*23*
Produits et Charges exceptionnels	*24*
Transferts de charges	*25*
Evaluation des contributions volontaires en nature	*26*

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'entreprise **Association MIRACETI** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**669 564**	euros
Chiffre d'affaires :	**76 379**	euros
Résultat net comptable :	**-7 765**	euros

Fait à AUBAGNE

Le 05/04/2023

Signature

Guillaume DEBUYCK

AdLink
1120, Route de Gémenos
Centre d'Affaires Alta Rocca Bât G
13400 Aubagne
Tel 04.42.82.20.21
Siret 483 465 092 00045

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 439	22 617	43 822	45 370
	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	33 306	21 978	11 328	19 489
	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)	**139 903**	**84 737**	**55 166**	**64 875**
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	5 915		5 915	6 117
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	368 022		368 022	472 669
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	239 964		239 964	193 276
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	497		497	298
	TOTAL (II)	**614 398**		**614 398**	**672 359**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**754 301**	**84 737**	**669 564**	**737 234**

(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

		31/12/2022	31/12/2021
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	32 709	17 899
	Résultat de l'exercice	(7 765)	14 810
	Total des fonds propres	**151 856**	**159 621**
	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	3 153	4 819
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**3 153**	**4 819**
	Total des fonds associatifs	**155 009**	**164 441**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	124 879	86 251
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**124 879**	**86 251**
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	1 275	
	Dettes fiscales et sociales	32 171	31 009
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 215	13 079
	Produits constatés d'avance	326 016	442 454
	Total des dettes	**389 676**	**486 542**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**669 564**	**737 234**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 765,31)	14 809,77
	(1) Dont à moins d'un an	389 676	486 542
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 478	233
	Prestations de services	73 901	104 235
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	414 560	314 995
	Dons		
	Cotisations	2 000	160
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	695	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**493 634**	**419 624**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	202	1 107
	Autres achats et charges externes	215 540	144 845
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 033	4 104
	Rémunération du personnel	190 739	179 795
	Charges sociales	45 967	43 032
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 536	13 822
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	548	456
	Total des charges d'exploitation	**470 565**	**387 161**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**23 069**	**32 462**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	1 116	431
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**1 116**	**431**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**24 185**	**32 893**
	Produits exceptionnels	9 786	4 840
	Charges exceptionnelles	3 108	2 293
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**6 678**	**2 547**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	81 720	65 621
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	120 348	86 251
	TOTAL DES PRODUITS	**586 256**	**490 515**
	TOTAL DES CHARGES	**594 021**	**475 705**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(7 765)**	**14 810**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**45 147**	**31 631**
	Bénévolat	45 147	31 631
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	**45 147**	**31 631**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	45 147	31 631

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**55 166**	8,24	**64 875**	8,80	**(9 709)**	-14,97
Concessions brevets et droits similaires		**43 822**	6,54	**45 370**	6,15	**(1 548)**	-3,41
20500000	Site internet GIS-3M	6 500	0,97	6 500	0,88		
20501000	Site internet souffleurs	500	0,07	500	0,07		
20502000	Site internet repcet.com	1 500	0,22	1 500	0,20		
20503000	Site internet whale watching	1 000	0,15	1 000	0,14		
20504000	Site internet miraceti	5 100	0,76			5 100	
20510000	Marque Repcet	25 000	3,73	25 000	3,39		
20520000	Logiciel jeu en 3D	26 839	4,01	26 839	3,64		
28050000	Amort site internet GIS-3M	(6 500)	-0,97	(6 500)	-0,88		
28050100	Amort site internet souffleurs	(259)	-0,04	(159)	-0,02	(100)	-62,89
28050200	Amort site internet repcet.com	(776)	-0,12	(476)	-0,06	(300)	-63,03
28050300	Amort site internet whale watc	(518)	-0,08	(318)	-0,04	(200)	-62,89
28050400	Amort site internet miraceti	(680)	-0,10			(680)	
28052000	Amort logiciel jeu 3D	(13 884)	-2,07	(8 516)	-1,16	(5 368)	-63,03
Installations techniques, matériel et outillage							
21540000	Matériel industriel	40 143	6,00	40 143	5,45		
28154000	Amort matériel industriel	(40 143)	-6,00	(40 143)	-5,45		
Autres immobilisations corporelles		**11 328**	1,69	**19 489**	2,64	**(8 161)**	-41,88
21810000	Instal Géné agencements divers	7 856	1,17	7 856	1,07		
21820000	Matériel de transport			8 750	1,19	(8 750)	-100,00
21830000	Matériel de bureau et mat info	14 606	2,18	15 095	2,05	(489)	-3,24
21830100	Matériel audiovisuel	260	0,04	260	0,04		
21830200	Matériel repcet	2 165	0,32	2 165	0,29		
21830300	Matériel divers apport	3 180	0,47	4 040	0,55	(860)	-21,29
21840000	Mobilier	5 238	0,78	5 238	0,71		
28181000	Amort installations et agencmt	(2 129)	-0,32	(1 344)	-0,18	(786)	-58,47
28182000	Amort matériel transport			(5 085)	-0,69	5 085	100,00
28183000	Amort matériel informatique	(10 440)	-1,56	(8 914)	-1,21	(1 526)	-17,12
28183010	Amort matériel audiovisuel	(260)	-0,04	(260)	-0,04		
28183020	Amort matériel repcet	(1 437)	-0,21	(920)	-0,12	(516)	-56,10
28183030	Amort matériel divers apport	(2 474)	-0,37	(2 731)	-0,37	257	9,41
28184000	Amortissement mobilier	(5 238)	-0,78	(4 662)	-0,63	(576)	-12,36
Autres participations		**15**		**15**			
26100000	Titres de participation	15		15			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**614 398**	91,76	**672 359**	91,20	**(57 961)**	-8,62
Marchandises		**5 915**	0,88	**6 117**	0,83	**(202)**	-3,30
37000000	Stocks de Marchandises	5 915	0,88	6 117	0,83	(202)	-3,30
Autres créances		**368 022**	54,96	**472 669**	64,11	**(104 647)**	-22,14
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			2 550	0,35	(2 550)	-100,00
42100027	Salaire Gounot Laurine	8				8	
44110100	Subv équip CD13 mat info à recevoir			1 638	0,22	(1 638)	-100,00
44170120	Subv DREAL projet cap ferrat à rec	7 502	1,12	7 502	1,02		
44170130	Subv DREAL corniche varoise à recevoir	6 554	0,98	6 554	0,89		
44170320	Subvention agefiph à recevoir			1 209	0,16	(1 209)	-100,00
44179300	Subv ADEME ECOSYSM OEF à rec	14 904	2,23	14 904	2,02		
44179430	Subv Fond de France Whale watching à rec	2 954	0,44			2 954	
44179500	Sub PNCal 0200319	7 077	1,06	14 154	1,92	(7 077)	-50,00
44179600	Sub 20-DIRM-MICO-01 0320-1221	34 108	5,09	59 690	8,10	(25 582)	-42,86
44179800	Sub. DREAL C2020-SBEP-118	7 870	1,18	7 870	1,07		
44179810	Subv. DREAL PACA C2022-SBEP-070	14 032	2,10			14 032	
44179900	Sub. OFB.20.0934 TURSMED 2	184 050	27,49	257 670	34,95	(73 620)	-28,57
46870000	Produits à recevoir	9 841	1,47	34 535	4,68	(24 694)	-71,51
46870044	Pdt à rec Partenariat Fondat° Prince albert	39 300	5,87			39 300	

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
46872600	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Abondan	21 694	3,24	37 965	5,15	(16 271)	-42,86
46872700	Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Echouage	8 400	1,25	14 700	1,99	(6 300)	-42,86
46872800	Partenariat TVT PMM 2020-2022 à recevoir	9 728	1,45	9 728	1,32		
46872900	Aide apprenti à recevoir			2 000	0,27	(2 000)	-100,00
Disponibilités		**239 964**	35,84	**193 276**	26,22	**46 689**	24,16
51200001	Crédit Coopératif	9 393	1,40	33 820	4,59	(24 427)	-72,23
51200002	Livret A	77 948	11,64	76 891	10,43	1 057	1,38
51200003	Livret epidor Crédit coop	152 624	22,79	82 565	11,20	70 059	84,85
Charges constatées d'avance		**497**	0,07	**298**	0,04	**199**	66,88
48601000	Autres cca	497	0,07	298	0,04	199	66,88
TOTAL DU BILAN ACTIF		**669 564**	100,00	**737 234**	100,00	**(67 670)**	-9,18

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		**155 009**	23,15	**164 441**	22,31	**(9 432)**	-5,74
Total des fonds propres		**151 856**	22,68	**159 621**	21,65	**(7 765)**	-4,86
Fonds associatif sans droit de reprise		**126 912**	18,95	**126 912**	17,21		
10240000	Apport Souffleurs d'écume	67 627	10,10	67 627	9,17		
10241000	Apport Gecem	59 285	8,85	59 285	8,04		
Report à nouveau		**32 709**	4,89	**17 899**	2,43	**14 810**	82,74
11000000	Report à nouveau créditeur	32 709	4,89	17 899	2,43	14 810	82,74
Excédent ou déficit de l'exercice		**(7 765)**	-1,16	**14 810**	2,01	**(22 575)**	-152,43
Total des autres fonds associatifs		**3 153**	0,47	**4 819**	0,65	**(1 667)**	-34,58
Subventions d'investissement		**3 153**	0,47	**4 819**	0,65	**(1 667)**	-34,58
13101000	Subv équipement CD13 matériel informatiq	5 000	0,75	5 000	0,68		
13900000	Subv.inves.inscrit.cpt.résult.	(1 847)	-0,28	(181)	-0,02	(1 667)	-923,06
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		**124 879**	18,65	**86 251**	11,70	**38 628**	44,78
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**124 879**	18,65	**86 251**	11,70	**38 628**	44,78
19410038	Fonds dédiés parten. PNCal	2 479	0,37	12 015	1,63	(9 536)	-79,37
19410039	Fonds dédiés parten. DIRM MICO	6 097	0,91	22 437	3,04	(16 340)	-72,83
19410041	Fonds dédiés partenariat PNPC échouage	6 814	1,02	840	0,11	5 974	711,14
19410042	Fonds dédiés partenariat PNPC grampus	12 594	1,88	2 169	0,29	10 425	480,65
19410043	Fonds dédiés partenariat TVT PMM			3 436	0,47	(3 436)	-100,00
19410044	Fds dédiés partenariat fondation prince Alb	12 623	1,89			12 623	
19410096	Fds dédiés sub DREAL PACA AMP3	7 319	1,09	2 179	0,30	5 140	235,87
19410097	Fonds dédiés sub DREAL PACA AMP07	17 190	2,57			17 190	
19410120	Fonds dédiés subv DREAL cap ferrat	13 964	2,09	7 293	0,99	6 671	91,47
19410130	Fonds dédiés DREAL corniche varoise	7 149	1,07	6 372	0,86	777	12,19
19410944	Fonds dédiés subv fondation cabestan	5 000	0,75			5 000	
19410970	Fonds dédiés subv OFB Tursmed2	16 559	2,47	29 510	4,00	(12 951)	-43,89
19410980	Fonds dédiés subvention MTE	2 139	0,32			2 139	
19410990	Fonds dédiés fondation de France WW05	14 954	2,23			14 954	
TOTAL IV - Total des dettes		**389 676**	58,20	**486 542**	66,00	**(96 866)**	-19,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 275**	0,19			**1 275**	
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	1 275	0,19			1 275	
Dettes fiscales et sociales		**32 171**	4,80	**31 009**	4,21	**1 162**	3,75
42820000	Dettes prov.p/r congés à payer	15 068	2,25	11 502	1,56	3 567	31,01
43100000	Urssaf	4 360	0,65	6 224	0,84	(1 864)	-29,95
43702000	Mutuelle	1 242	0,19	1 032	0,14	211	20,43
43720000	Caisse de Retraite	3 981	0,59	4 427	0,60	(446)	-10,08
43730000	Prévoyance chorum	653	0,10	549	0,07	104	18,94
43820000	Chg soc.sur congés à payer	4 121	0,62	3 381	0,46	740	21,90
44210000	Prélèvement à la source	158	0,02	207	0,03	(48)	-23,44
44863000	Etat ch à payer tfca	2 587	0,39	3 688	0,50	(1 101)	-29,85
Autres dettes		**30 215**	4,51	**13 079**	1,77	**17 136**	131,02
46860100	Autres charges à payer divers	30 215	4,51	13 079	1,77	17 136	131,02
Produits constatés d'avance		**326 016**	48,69	**442 454**	60,02	**(116 439)**	-26,32
48700039	PCA Part. DIRM 20 MICO-01	15 048	2,25	30 096	4,08	(15 048)	-50,00

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
48700040	PCA part PNPC échouage 2021-2023	10 080	1,51	20 160	2,73	(10 080)	-50,00
48700041	PCA part PNPC grampus 2021-2023	26 034	3,89	52 067	7,06	(26 034)	-50,00
48700042	PCA part PVT PMM 2020-2022			15 200	2,06	(15 200)	-100,00
48700044	PCA part fondation prince Albert	46 200	6,90			46 200	
48700047	PCA Partenariat Ekibio	5 000	0,75			5 000	
48700106	PCA OFB 20.0934 TURSMED2	125 929	18,81	242 171	32,85	(116 242)	-48,00
48709600	PCA DREAL PACA C2020 SBEP-18	10 931	1,63	24 047	3,26	(13 117)	-54,55
48709610	PCA subc DREAL PACA C2022 -SBEP-070	52 619	7,86			52 619	
48709700	PCA subv DREAL projet cap ferrat	17 862	2,67	30 215	4,10	(12 353)	-40,88
48709800	PCA subv DREAL corniche varoise	15 473	2,31	26 396	3,58	(10 923)	-41,38
48709900	PCA Agefiph	841	0,13	2 102	0,29	(1 261)	-59,99
Total du passif		**669 564**	100,00	**737 234**	100,00	**(67 670)**	-9,18

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**493 634**	100,00	**419 624**	100,00	**74 010**	17,64
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**2 478**	0,50	**233**	0,06	**2 245**	963,32
70700000	Ventes de marchandises	2 478	0,50	233	0,06	2 245	963,32
Prestations de services		**73 901**	14,97	**104 235**	24,84	**(30 334)**	-29,10
70600000	Prestations de services	69 089	14,00	98 154	23,39	(29 065)	-29,61
70880000	Autres pdts d'activi. annexes	4 812	0,97	6 081	1,45	(1 269)	-20,87
Subventions d'exploitation		**414 560**	83,98	**314 995**	75,07	**99 564**	31,61
74000038	Partenariat PNCal 0200319			23 591	5,62	(23 591)	-100,00
74000039	Partenariat 2020 DIRM-MICO-01	15 048	3,05	30 096	7,17	(15 048)	-50,00
74000041	Partenariat PNPC 21-030 83400 Echouages	10 080	2,04	840	0,20	9 240	N/S
74000042	Partenariat PNPC 21-031 83400 PC grampus	26 034	5,27	2 169	0,52	23 865	N/S
74000043	Partenariat TVT PMM 2020-2022	15 200	3,08	15 200	3,62		
74000044	Partenariat Fond Pr. Albert 3600.1 Explore	23 100	4,68			23 100	
74000045	Partenariat Univet nature	5 000	1,01			5 000	
74000046	Partenariat UEM	1 500	0,30			1 500	
74101200	Subv DREAL projet cap ferrat	12 353	2,50	7 293	1,74	5 060	69,38
74101300	Subv DREAL corniche varoise	10 923	2,21	6 372	1,52	4 551	71,42
74103000	Subvention CD13 rencontre	5 000	1,01			5 000	
74103100	Subv CD13 fonctionnement	4 000	0,81	4 000	0,95		
74103200	Subventions Agefiph	1 261	0,26	315	0,08	946	300,32
74103300	Subv Ville Marseille RHC 2022	2 000	0,41			2 000	
74104100	Subv CR étude grand dauphin			1 200	0,29	(1 200)	-100,00
74108000	Subvention MTE	94 519	19,15	73 210	17,45	21 309	29,11
74109300	Subv ADEME projet ECOSYSM-EOF			10 521	2,51	(10 521)	-100,00
74109410	Sub fondat° France Céta-médite			1 141	0,27	(1 141)	-100,00
74109420	Subvention Fondation Maison Colin Seguin	5 000	1,01			5 000	
74109430	Subv fondation de France Whale watching	14 954	3,03			14 954	
74109440	Subvention Fondation Cabestan	5 000	1,01			5 000	
74109600	Sub DREAL PACA C2020-DSBEP-118	13 117	2,66	13 117	3,13		
74109610	SUBV. DREAL PACA C2022-SBEP-070	17 540	3,55			17 540	
74109700	Subv OFB.20.0934 TURSMED 2	116 242	23,55	116 242	27,70		
74500001	Aides à l'emploi des jeunes	16 690	3,38	9 690	2,31	7 000	72,24
Cotisations		**2 000**	0,41	**160**	0,04	**1 840**	N/S
75600000	Cotisations	2 000	0,41	160	0,04	1 840	N/S
Autres produits de gestion courante							-100,00
75800000	Pdts divers de gest° courante						-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**695**	0,14			**695**	
79100000	Transferts de charges d'exploi	695	0,14			695	
Total des charges d'exploitation		**470 565**	95,33	**387 161**	92,26	**83 404**	21,54
Variation de stock		**202**	0,04	**1 107**	0,26	**(905)**	-81,77
60370000	Stock de marchandises	202	0,04	1 107	0,26	(905)	-81,77
Autres achats et charges externes		**215 540**	43,66	**144 845**	34,52	**70 695**	48,81
60400000	Achats d'études et prest.servi	68 280	13,83	22 055	5,26	46 225	209,59
60610000	Electricité			507	0,12	(507)	-100,00
60611000	Gazole bateau	5 287	1,07	5 008	1,19	278	5,56
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	3 165	0,64	10 062	2,40	(6 897)	-68,54
60640000	Fournitures administratives	1 204	0,24	307	0,07	897	292,05
61130720	Convent° Pelagos intern 18-001			(3 848)	-0,92	3 848	100,00
61320000	Locations immobilières	15 510	3,14	2 521	0,60	12 989	515,23
61350000	Locations mobilières	1 094	0,22			1 094	
61351000	Location bateau	36 743	7,44	44 033	10,49	(7 290)	-16,56

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61500000	Entretiens et réparations	46	0,01			46	
61510000	Maintenance informatique	2 225	0,45	485	0,12	1 740	358,99
61600001	Primes d'Assurances			777	0,19	(777)	-100,00
61610000	Multirisques	846	0,17			846	
61680000	Autres assurances			683	0,16	(683)	-100,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	79	0,02			79	
61830000	Documentation technique	639	0,13	132	0,03	507	385,04
61850000	Frais de coloques,sémin.confér	677	0,14			677	
62260000	Honoraires			1 428	0,34	(1 428)	-100,00
62260100	Honoraires expert-comptable	13 411	2,72	7 747	1,85	5 664	73,11
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	4 388	0,89	3 400	0,81	988	29,06
62260300	Honoraires formations	2 340	0,47	644	0,15	1 696	263,12
62300000	Pub publication relation publ	3 842	0,78	122	0,03	3 720	N/S
62310000	Annonces et insertions	8		10		(2)	-16,67
62360000	Catalogues et imprimés	2 719	0,55	11 301	2,69	(8 582)	-75,94
62510000	Voyages et déplacements	6 267	1,27	3 638	0,87	2 629	72,29
62560000	Missions	31 480	6,38	24 878	5,93	6 602	26,54
62570000	Réceptions	13 791	2,79	7 861	1,87	5 929	75,43
62600000	Frais postaux et télécommunic.	679	0,14	504	0,12	175	34,70
62700000	Services Bancaires & assimilés	447	0,09	543	0,13	(96)	-17,74
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	374	0,08	48	0,01	326	679,33
Impôts, taxes, versements assimilés		**4 033**	0,82	**4 104**	0,98	**(71)**	-1,73
63330000	Taxe formation continue	3 699	0,75	4 104	0,98	(405)	-9,87
63580000	Autres droits	334	0,07			334	
Rémunération du personnel		**190 739**	38,64	**179 795**	42,85	**10 944**	6,09
64110000	Salaires bruts	181 506	36,77	178 656	42,58	2 850	1,60
64120000	Congés payés	3 567	0,72	1 139	0,27	2 427	213,10
64140000	Indemnités et avantages div NS	5 667	1,15			5 667	
Charges sociales		**45 967**	9,31	**43 032**	10,25	**2 936**	6,82
64510000	Cotisations à l'URSSAF	14 712	2,98	19 696	4,69	(4 984)	-25,30
64530000	Coti caisses retraites	7 359	1,49	8 440	2,01	(1 082)	-12,81
64531000	Cotisations mutuelle & prév	3 789	0,77	3 209	0,76	581	18,10
64540000	Cotisations aux Pole emploi	7 623	1,54	7 504	1,79	120	1,59
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	740	0,15	(344)	-0,08	1 084	315,25
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 104	0,22	924	0,22	180	19,48
64800000	Autres charges de personnel	10 640	2,16	3 604	0,86	7 036	195,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**13 536**	2,74	**13 822**	3,29	**(287)**	-2,07
68111000	DA immob incorporelles	6 648	1,35	5 968	1,42	680	11,39
68112000	DA Immob corporelles	6 888	1,40	7 854	1,87	(967)	-12,31
Autres charges		**548**	0,11	**456**	0,11	**92**	20,09
65110000	Nom de domaine	548	0,11	454	0,11	94	20,72
65800000	Chges diverse de gest°courante			2		(2)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**23 069**	4,67	**32 462**	7,74	**(9 394)**	-28,94
RESULTAT FINANCIER		**1 116**	0,23	**431**	0,10	**685**	158,87
Intérêts et produits financiers		**1 116**	0,23	**431**	0,10	**685**	158,87
76800000	Autres pdts financiers	1 116	0,23	431	0,10	685	158,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**24 185**	4,90	**32 893**	7,84	**(8 709)**	-26,48
Produits exceptionnels		**9 786**	1,98	**4 840**	1,15	**4 946**	102,20
77130000	Libéralités reçues	8 119	1,64	4 659	1,11	3 460	74,26
77700000	Q-P des subv invest virée résu	1 667	0,34	181	0,04	1 486	823,06

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles		**3 108**	0,63	**2 293**	0,55	**815**	35,57
67130000	Dons, libéralités			7		(7)	-100,00
67200000	Charges/exercices antérieurs			2 285	0,54	(2 285)	-100,00
68710000	DA exceptionnels des immob	3 108	0,63			3 108	
Résultat exceptionnel		**6 678**	1,35	**2 547**	0,61	**4 131**	162,18
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		**81 720**	16,55	**65 621**	15,64	**16 099**	24,53
78910000	Reprise engagmt à réal GECEM			10 829	2,58	(10 829)	-100,00
78910038	Reprise eng à réal Partenariat PNCal	9 536	1,93	5 924	1,41	3 613	60,98
78910039	Reprise eng à réal part DIRM-MICO	22 437	4,55	15 720	3,75	6 717	42,73
78910041	Reprise eng à réal PNPC Echouage	840	0,17			840	
78910042	Reprise eng à réal PNPC grampus	2 169	0,44			2 169	
78910043	Reprise eng à réal partenariat TVT PMM	3 436	0,70			3 436	
78910096	Reprise eng à réal subv DREAL PACA Amp3	2 179	0,44	1 887	0,45	293	15,51
78910120	Reprise eng à réal subv DREAL cap ferrat	5 240	1,06			5 240	
78910130	Reprise eng à réal DREAL corniche varoise	6 372	1,29			6 372	
78910930	Rep eng à réal AFB grand dauph			4 513	1,08	(4 513)	-100,00
78910940	Rep eng à réal Ademe Ecosys			13 340	3,18	(13 340)	-100,00
78910950	Reprise eng à réaliser lush			3 668	0,87	(3 668)	-100,00
78910960	Rep eng à réal fond france ND			53	0,01	(53)	-100,00
78910970	Reprise eng à réal sub OFB Tursmed2	29 510	5,98	9 687	2,31	19 823	204,64
Engagements à réaliser sur ressources affectées		**120 348**	24,38	**86 251**	20,55	**34 096**	39,53
68910038	Eng à réal partenariat PNCal			12 015	2,86	(12 015)	-100,00
68910039	Eng à réal parten. DIRM-MICO01	6 097	1,24	22 437	5,35	(16 340)	-72,83
68910041	Eng à réaliser PNPC échouage	6 814	1,38	840	0,20	5 974	711,14
68910042	Eng à réaliser PNPC grampus	12 594	2,55	2 169	0,52	10 425	480,65
68910043	Eng à réaliser partenariat TVT PMM			3 436	0,82	(3 436)	-100,00
68910044	Eng à réal partenariat fond prince Albert	12 623	2,56			12 623	
68910096	Eng à réal sub DREAL PACA AMP3	7 319	1,48	2 179	0,52	5 140	235,87
68910097	Eng à réal sub DREAL PACA AMP07	17 190	3,48			17 190	
68910120	Eng à réaliser subv DREAL cap ferrat	11 911	2,41	7 293	1,74	4 618	63,32
68910130	Eng à réaliser subv DREAL corniche varoise	7 149	1,45	6 372	1,52	777	12,19
68910944	Engagemt à réal subv Fondation Cabestan	5 000	1,01			5 000	
68910970	Eng à réal subv OFB Tursmed 2	16 559	3,35	29 510	7,03	(12 951)	-43,89
68910980	Eng à réal subvention MTE	2 139	0,43			2 139	
68910990	Eng à réal subv fondation de France WW05	14 954	3,03			14 954	
TOTAL DES PRODUITS		**586 256**	118,76	**490 515**	116,89	**95 740**	19,52
TOTAL DES CHARGES		**594 021**	120,34	**475 705**	113,36	**118 316**	24,87
Excédent ou déficit de l'exercice		**(7 765)**	-1,57	**14 810**	3,53	**(22 575)**	-152,43
Contributions volontaires en nature		**45 147**	9,15	**31 631**	7,54	**13 516**	42,73
Bénévolat		**45 147**	9,15	**31 631**	7,54	**13 516**	42,73
87000000	Bénévolat	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73
Charges des contributions volontaires en nature		**45 147**	9,15	**31 631**	7,54	**13 516**	42,73
Personnel bénévole		**45 147**	9,15	**31 631**	7,54	**13 516**	42,73
86400000	Personnel bénévole	45 147	9,15	31 631	7,54	13 516	42,73

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 **669 564** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **586 256** euros et un total **charges** de **594 021** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-7 765** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
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 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	61 339		5 100			66 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**61 339**		**5 100**			**66 439**
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	26 798		1 835		3 184	25 449
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**83 548**		**1 835**		**11 934**	**73 449**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15**					**15**
	TOTAL	**144 902**		**6 935**		**11 934**	**139 903**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	15 969	6 648		22 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**15 969**	**6 648**		**22 617**
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	1 344	786		2 129
	Matériel de transport	5 085	3 665	8 750	
	Matériel de bureau, mobilier	17 487	5 545	3 184	19 848
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**64 059**	**9 996**	**11 934**	**62 121**
	TOTAL	**80 027**	**16 644**	**11 934**	**84 737**

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				
Cf.état Fonds dédiés	86 251	81 720	120 348	**124 879**
TOTAL	**86 251**	**81 720**	**120 348**	**124 879**

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	12 015	9 536		2 479
Subvention DREAL PACA AMP03	2 179	2 179	7 319	7 319
Subvention DREAL PACA corniche varoise	6 372	6 372	7 149	7 149
Subvention DREAL PACA cap ferrat	7 293	5 240	11 911	13 964
Subv DREAL PACA AMP07			17 190	17 190
Subvention MTE APP00			2 139	2 139
Partenariat fondation Prince Albert			12 623	12 623
Partenariat PNPC grampus	2 169	2 169	12 594	12 594
Partenariat PNPC échouages	840	840	6 814	6 814
Subvention OFB	29 510	29 510	16 559	16 559
Partenariat DIRM-MICO	22 437	22 437	6 097	6 097
Subv fondation de France Whale watching			14 954	14 954
Partenariat TVT PMM	3 436	3 436		
Subvention fondation cabestan			5 000	5 000
Totalisation	**86 251**	**81 720**	**120 348**	**124 879**

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	368 014	470 119	(102 105)	-21,72
TOTAL	368 014	470 119	(102 105)	-21,72

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Solde subvention DREAL projet cap ferrat 2021	7 502
Solde subvention DREAL corniche varoise 2021	6 554
Solde subvention ADEME OEF 2019/2022	14 904
Solde subvention fond de France whale watching 2022	2 954
Solde subvention PNCal 2020/2021	7 077
Solde subvention DIRM-MICO-01 2020	34 108
Solde subvention DREAL C2020-SBEP-118 2020	7 870
Solde subvention DREAL PACA C2022-SBEP-070 2022	14 032
Solde subvention OFB TURSMED 2020	184 050
Solde partenariat fondation Prince Albert 2022	39 300
Solde partenariat PNPC 21-23 abondance grampus	21 694
Solde partenariat PNPC 21-23 échouages	8 400
Solde partenariat TVT PMM 2020-2022	9 728
Prestations de service à recevoir	6 130
Remboursement note de frais	67
Don et adhésion 2022 à recevoir	3 644
Totalisation	**368 014**

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	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	21 777	18 571	3 206	17,26
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	30 215	13 079	17 136	131,0
TOTAL	51 992	31 650	20 342	64,27

Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Honoraires commissaire aux comptes 2021	3 400
Honoraires commissaire aux compte 2022	3 900
Solde honoraires expert-comptable 2022	892
Note de frais 2022 à payer	1 420
Frais d'impression	671
Prestation de service chorus	14 685
Prestation de service Anne bd	5 085
Fournitures administratives	161
Provision congés payés chargée au 31/12/2022	19 190
Provision taxe formation continue 2022	2 587
Totalisation	**51 992**

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**497**
Cotisation 2022 UICN		497	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**497**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**326 016**
Subvention OFB tursmed 2 parts 2023 et 2024		125 929	
Partenariat PNPC grampus part 2023		26 034	
Subvention DREAL projet cap ferrat part 2023 et 2024		17 862	
Partenariat DIRM 20 MICO-01 part 2023		15 048	
Subvention DREAL corniche varoise part 2023 et 2024		15 473	
Subvention DREAL PACA C2020 part 2023		10 931	
Partenariat PNPC échouage part 2023		10 080	
Partenariat fondation prince Albert part 2023 et 2024		46 200	
Subvention Agefiph part 2023		841	
Partenariat Ekibio part 2023		5 000	
Subvention DREAL PACA C2022-SBEP-070 part 2023 à 2025		52 619	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**326 016**

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**9 786**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**8 119**
Libéralités reçues	8 119	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 667**
Q-P des subv invest virée résu	1 667	
Total des charges exceptionnelles		**3 108**
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**3 108**
DA exceptionnels des immob	3 108	
Résultat exceptionnel		**6 678**

Transferts de charges

	31/12/2022
Remboursement prise en charge de formations	695
TOTAL	**695**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Bénévolat Evaluation selon formule suivante : nb heures par an x nb bénévoles x ct horaires brut soit par action : S001(CA+VSC) = 4032x7x10,85=43747, AMP03 = 28x3x10,85 = 304, AMP05 = 7x1x10,85=76, AMP06 = 12x2x10,85 =130, PF2101 = 34x4x10,85 = 369, RHC03 = 48x5x10,85 = 521	45 147	31 631
	45 147	31 631
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**45 147**	**31 631**

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole	45 147	31 631
	45 147	31 631
Total	**45 147**	**31 631**