

Association
Centre Découverte Mer et Montagne

50, Boulevard Franck PILATTE
Base Aigle Nautique
06300 NICE
SIRET : 428.753.941.00023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Cabinet Montaudié & Associés
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
D' Aix-Bastia

FB

MB

Aux administrateurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **Centre Découverte Mer et Montagne** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 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 commissaire 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 1^{er} Janvier 2023 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 APPRECIATIONS

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports sur la gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 la société 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau du Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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 association.

Une description détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nice, le 4 juin 2024
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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 l'association 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 ;
- 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.

MB
FB

BILAN - PASSIF

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	37 075,86	37 075,86
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	200 291,29	192 938,63
Excédent ou déficit de l'exercice	4 335,82	7 352,66
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>241 702,97</i>	<i>237 367,15</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	978,30	2 572,12
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	242 681,27	239 939,27
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 873,98	34 846,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 521,87	21 326,56
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	3 040,00	19 280,00
Produits constatés d'avance	66 435,85	75 453,39
TOTAL (IV)	66 435,85	75 453,39
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	309 117,12	315 392,66

FB

MB

BILAN - ACTIF

Centre DECOUVERTE MER et MONTA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets et droits similaires
Autres
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

7 657,25 7 657,25

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techn., matériel et outil. ind.
Autres
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

41 847,55 33 417,63 8 429,92 13 186,96
118 266,87 115 723,54 2 543,33 2 865,29

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres

10 192,00 10 192,00 10 192,00

TOTAL (I) 177 963,67 156 798,42 21 165,25 26 244,25

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.
Créances reçues par legs ou donations
Autres

71 495,02 71 495,02 162 036,77

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

214 604,21 214 604,21 125 984,89
1 852,64 1 852,64 1 126,75

TOTAL (II) 287 951,87 287 951,87 289 148,41

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) 465 915,54 156 798,42 309 117,12 315 392,66

COMPTE DE RÉSULTAT

Centre DECOUVERTE MER et MONTA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 520,00	5 295,00	-775,00	-14,64
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	200 836,29	155 083,85	45 752,44	29,50
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	301 764,20	366 389,06	-64 624,86	-17,64
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 808,80	9 784,81	-7 976,01	-81,51
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	161,66	0,48	161,18	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	509 090,95	536 553,20	-27 462,25	-5,12
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	137 585,58	189 849,16	-52 263,58	-27,53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 766,27	7 972,34	1 793,93	22,50
Salaires et traitements	294 563,09	272 160,59	22 402,50	8,23
Charges sociales	61 984,01	67 598,89	-5 614,88	-8,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 679,00	9 047,21	-2 368,21	-26,18
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0,88	1,50	-0,62	-41,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	510 578,83	546 629,69	-36 050,86	-6,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 487,88	-10 076,49	8 588,61	85,23
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	229,88	135,13	94,75	70,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change		68,39	-68,39	-100,00
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	229,88	203,52	26,36	12,95
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	229,88	203,52	26,36	12,95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 258,00	-9 872,97	8 614,97	87,26

COMPTE DE RÉSULTAT

Centre **DECOUVERTE MER** et **MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	4 000,00	13 475,40	-9 475,40	-70,32
Sur opérations en capital	1 593,82	3 750,23	-2 156,41	-57,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 593,82	17 225,63	-11 631,81	-67,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 593,82	17 225,63	-11 631,81	-67,53
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	514 914,65	553 982,35	-39 067,70	-7,05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	510 578,83	546 629,69	-36 050,86	-6,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 335,82	7 352,66	-3 016,84	-41,03
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	2 512,00	8 840,67	-6 328,67	-71,59
Prestations en nature	9 408,85	8 423,02	985,83	11,70
Bénévolat				
TOTAL	11 920,85	17 263,69	-5 342,84	-30,95
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	9 408,85	8 423,02	985,83	11,70
Prestations en nature				
Personnel bénévole	2 512,00	8 840,67	-6 328,67	-71,59
TOTAL	11 920,85	17 263,69	-5 342,84	-30,95
TOTAL	4 335,82	7 352,66	-3 016,84	-41,03

EB

MB

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

FF

HB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Faciliter et développer toutes les activités d'enseignement, d'étude, de recherche et d'approche du monde marin ; faire découvrir toutes les activités liées au monde marin ; sensibiliser le public aux grands problèmes de la mer ; l'initiation, la formation et la pratique des activités physiques et sportives liées à la mer et au littoral.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Eduquer les jeunes à l'environnement et au développement durable en milieu scolaire (maternelle, primaire, collège, lycée, université, écoles spécialisées) et en temps de loisirs (accueil collectif de mineurs), éveiller les consciences auprès de tous par le biais de campagnes, de manifestations, de sorties découvertes, de cycles de conférence, de tables rondes et d'ateliers thématiques.

Les moyens mis en oeuvre :

Par le loisir : centre de loisirs pour les 8-16 ans avec des sorties en famille en kayak, randonnées palmées ou balades le long du littoral et des ateliers thématiques.
Par l'éducation : des programmes éducatifs de la maternelle au lycée sur la mer, l'eau, le changement climatique, la gestion des déchets, le gaspillage alimentaire et le compostage, des ateliers pour modifier les comportements autour des pollutions au sein du foyer, des conférences pour le grand public.
Par l'expertise : des ateliers de redynamisation pour les personnes éloignées de l'emploi et l'animation d'un réseau d'acteurs de l'environnement à l'échelle de la Méditerranée.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 309 117,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 4 335,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

H/S FB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	4 à 7 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et inform.	3 à 4 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

Elles sont constituées de parts sociales souscrites auprès de la B.P.C.A. en 2015 et 2020 pour un montant total de 10 192 euros.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- mise à disposition gratuite de la base nautique évaluée selon l'annexe n°1 de la convention de sous occupation du domaine public entre la Ville de Nice et l'Aigle Nautique pour 2023 à 9 409 euros
- bénévolat constitué de 5 personnes pour un total annuel de 218 heures valorisées à 11,52 euros de l'heure soit un montant de 2 512 euros

FB

KB

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Centre *DECOUVERTE MER et MONTA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
-------------	--------------

Logiciels

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

FD

MB

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 657		
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		41 848		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		20 512		
	Autres immos corporelles		1 754		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		94 400		1 600
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	158 514		1 600
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		10 192		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	10 192		
TOTAL GENERAL			176 364		1 600

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 657	
	Terrains					
	Constructions					
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				41 848	
	Inst. gal. agen. amé. divers				20 512	
	Autres immos corporelles				1 754	
	Mat. bureau, inform., mobilier				96 000	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			160 114	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				10 192	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			10 192	
TOTAL GENERAL					177 964	

FB

11B

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 657			7 657
TOTAL	7 657			7 657
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	28 661	4 757		33 418
Inst. générales agencem. amén.	20 051	461		20 512
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	1 754			1 754
Mat. bureau et Informatiq., mob.	91 996	1 461		93 457
Emballages récupérables divers				
TOTAL	142 462	6 679		149 141
TOTAL GENERAL	150 119	6 679		156 798

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 680	2 680	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	68 815	68 815	
	Charges constatées d'avance	1 853	1 853	
TOTAUX		73 348	73 348	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

FB

HB

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Centre *DECOUVERTE MER et MONTA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 853
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 853

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	68 583
Disponibilités	
TOTAL	68 583

FD

MB

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Centre *DECOUVERTE MER et MONTA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	37 075,86				37 075,86
Report à nouveau	192 938,63		7 352,66		200 291,29
Excédent ou déficit de l'exercice	7 352,66		4 335,82	7 352,66	4 335,82
Subventions d'investissement	2 572,12			1 593,82	978,30
TOTAUX	239 939,27		11 688,48	8 946,48	242 681,27

EB

M/B

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Centre **DECOUVERTE MER et MONTA**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés	24 393	24 393		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	23 134	23 134		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques : Autres impôts, tax & assimilés	347	347		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15 522	15 522		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 040	3 040		
TOTAUX	66 436	66 436		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

FB

MB

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Centre *DECOUVERTE MER* et *MONTA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 040
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 040

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
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	33 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 522
TOTAL DES CHARGES À PAYER	49 149

FB
NB

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Centre DECOUVERTE MER et MONTA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 808	2 796
TOTAL	2 808	2 796

FB

MB

LES EFFECTIFS

Centre DECOUVERTE MER et MONTA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	11,76	9,57
Ingénieurs et cadres	1,00	1,04
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10,76	8,53
Ouvriers		

M

FD

MB

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Centre DECOUVERTE MER et MONTA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CREDIPAR bonus écologique		4 000
Q.P. subvention d'investissement		1 594
TOTAL		5 594

FB

MB

TRANSFERTS DE CHARGES

Centre *DECOUVERTE MER et MONTA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursements de formations	1 659		
Vente batterie vélo électrique	150		
TOTAL	1 809		

Mare BICHEL

François BOUSSEGU

MB