

Association MIRACETI

La Couronne

Place des traceurs de Pierres

13500 MARTIGUES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	643 088	euros
Chiffre d'affaires :	52 240	euros
Résultat net comptable :	5 408	euros

Fait à AUBAGNE

Le 29/04/2024

Signature

Guillaume DEBUYCK

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	29 604	36 835	43 822
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	40 143	40 143	12 401	11 328
	Autres immobilisations corporelles	38 584	26 183		
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	145 181	95 931	49 250	55 166
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 231		6 231	5 915
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	415 935		415 935	368 022
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	170 594		170 594	239 964
	Charges constatées d'avance	1 078		1 078	497
	TOTAL (II)	593 838		593 838	614 398
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		739 019	95 931	643 088	669 564

(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

		31/12/2023	31/12/2022
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	24 944	32 709
	Résultat de l'exercice	5 408	(7 765)
	Total des fonds propres	157 263	151 856
	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	4 984	3 153
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	4 984	3 153
	Total des fonds associatifs	162 247	155 009
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	90 904	124 879
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	90 904	124 879
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	39 904	32 171
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 179	30 215
	Produits constatés d'avance	333 854	326 016
	Total des dettes	389 937	389 676
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		643 088	669 564
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 407,61	(7 765,31)
(1) Dont à moins d'un an		389 937	389 676
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 395	2 478
	Prestations de services	50 846	73 901
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	441 886	414 560
	Dons	12 266	
	Cotisations	2 255	2 000
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	316	695
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	508 967	493 634
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	(316)	202
	Autres achats et charges externes	226 254	215 540
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 031	4 033
	Rémunération du personnel	241 913	190 739
	Charges sociales	59 086	45 967
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 193	13 536
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2 338	548
	Total des charges d'exploitation	545 499	470 565
Charges financières Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(36 532)	23 069
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 863	1 116
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 863	1 116
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(33 669)	24 185
	Produits exceptionnels	5 269	9 786
	Charges exceptionnelles	167	3 108
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 102	6 678
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	110 552	81 720
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 577	120 348
	TOTAL DES PRODUITS	627 651	586 256
	TOTAL DES CHARGES	622 244	594 021
	EXCEDENT ou DEFICIT	5 408	(7 765)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	69 143	45 147
	Bénévolat	69 143	45 147
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	69 143	45 147
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	69 143	45 147

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	49 250	7,66	55 166	8,24	(5 915)	-10,72
Concessions brevets et droits similaires	36 835	5,73	43 822	6,54	(6 988)	-15,95
20500000 Site internet GIS-3M	6 500	1,01	6 500	0,97		
20501000 Site internet souffleurs	500	0,08	500	0,07		
20502000 Site internet repcet.com	1 500	0,23	1 500	0,22		
20503000 Site internet whale watching	1 000	0,16	1 000	0,15		
20504000 Site internet miraceti	5 100	0,79	5 100	0,76		
20510000 Marque Repcet	25 000	3,89	25 000	3,73		
20520000 Logiciel jeu en 3D	26 839	4,17	26 839	4,01		
28050000 Amort site internet GIS-3M	(6 500)	-1,01	(6 500)	-0,97		
28050100 Amort site internet souffleurs	(359)	-0,06	(259)	-0,04	(100)	-38,61
28050200 Amort site internet repcet.com	(1 076)	-0,17	(776)	-0,12	(300)	-38,66
28050300 Amort site internet whale watc	(718)	-0,11	(518)	-0,08	(200)	-38,61
28050400 Amort site internet miraceti	(1 700)	-0,26	(680)	-0,10	(1 020)	-150,00
28052000 Amort logiciel jeu 3D	(19 251)	-2,99	(13 884)	-2,07	(5 368)	-38,66
Installations techniques, matériel et outillage						
21540000 Matériel industriel	40 143	6,24	40 143	6,00		
28154000 Amort matériel industriel	(40 143)	-6,24	(40 143)	-6,00		
Autres immobilisations corporelles	12 401	1,93	11 328	1,69	1 073	9,47
21810000 Instal Génér agencements divers	7 856	1,22	7 856	1,17		
21830000 Matériel de bureau et mat info	18 534	2,88	14 606	2,18	3 928	26,90
21830100 Matériel audiovisuel	1 610	0,25	260	0,04	1 350	519,23
21830200 Matériel repcet	2 165	0,34	2 165	0,32		
21830300 Matériel divers apport	3 180	0,49	3 180	0,47		
21840000 Mobilier	5 238	0,81	5 238	0,78		
28181000 Amort installations et agencmt	(2 915)	-0,45	(2 129)	-0,32	(786)	-36,90
28183000 Amort matériel informatique	(12 682)	-1,97	(10 440)	-1,56	(2 242)	-21,48
28183010 Amort matériel audiovisuel	(421)	-0,07	(260)	-0,04	(161)	-62,02
28183020 Amort matériel repcet	(1 953)	-0,30	(1 437)	-0,21	(516)	-35,94
28183030 Amort matériel divers apport	(2 974)	-0,46	(2 474)	-0,37	(500)	-20,21
28184000 Amortissement mobilier	(5 238)	-0,81	(5 238)	-0,78		
Autres participations	15		15			
26100000 Titres de participation	15		15			
TOTAL III - Actif Circulant NET	593 838	92,34	614 398	91,76	(20 560)	-3,35
Marchandises	6 231	0,97	5 915	0,88	316	5,35
37000000 Stocks de Marchandises	6 231	0,97	5 915	0,88	316	5,35
Autres créances	415 935	64,68	368 022	54,96	47 914	13,02
42100027 Salaire Gounot Laurine			8		(8)	-100,00
44110200 Subv équip CD13 2023 à recevoir	3 700	0,58			3 700	
44170120 Subv DREAL projet cap ferrat à rec	7 502	1,17	7 502	1,12		
44170130 Subv DREAL corniche varoise à recevoir	6 554	1,02	6 554	0,98		
44179300 Subv ADEME ECOSYSM OEF à rec			14 904	2,23	(14 904)	-100,00
44179430 Subv Fond de France Whale watching à rec	2 954	0,46	2 954	0,44		
44179450 Sub fond de france renf structure à rec	120 000	18,66			120 000	
44179500 Sub PNCaI 0200319			7 077	1,06	(7 077)	-100,00
44179600 Sub 20-DIRM-MICO-01 0320-1221			34 108	5,09	(34 108)	-100,00
44179710 Subv OFB-23-0289 Rissos à recevoir	80 283	12,48			80 283	
44179800 Sub. DREAL C2020-SBEP-118	7 870	1,22	7 870	1,18		
44179810 Subv. DREAL PACA C2022-SBEP-070	14 032	2,18	14 032	2,10		
44179900 Sub. OFB.20.0934 TURSMED 2	110 430	17,17	184 050	27,49	(73 620)	-40,00
46870000 Produits à recevoir	5 418	0,84	9 841	1,47	(4 423)	-44,95
46870044 Pdt à rec Partenariat Fondat° Prince albert	39 300	6,11	39 300	5,87		
46872600 Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Abondan			21 694	3,24	(21 694)	-100,00
46872700 Pdts à rec partenariat PNPC 21-23 Echouage			8 400	1,25	(8 400)	-100,00

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
46872800	Partenariat TVT PMM 2020-2022 à recevoir	9 728	1,51	9 728	1,45		
46874800	Partenariat PNCAL suivi GD 23/25 à rec	8 165	1,27			8 165	
Disponibilités		170 594	26,53	239 964	35,84	(69 371)	-28,91
51200001	Crédit Coopératif	64 682	10,06	9 393	1,40	55 290	588,64
51200002	Livret A	80 221	12,47	77 948	11,64	2 273	2,92
51200003	Livret association Crédit coop	25 213	3,92	152 624	22,79	(127 411)	-83,48
53101000	Caisse de bord	477	0,07			477	
Charges constatées d'avance		1 078	0,17	497	0,07	581	116,79
48601000	Autres cca	1 078	0,17	497	0,07	581	116,79
TOTAL DU BILAN ACTIF		643 088	100,00	669 564	100,00	(26 475)	-3,95

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	162 247	25,23	155 009	23,15	7 239	4,67
Total des fonds propres	157 263	24,45	151 856	22,68	5 408	3,56
Fonds associatif sans droit de reprise	126 912	19,73	126 912	18,95		
10240000 Apport Souffleurs d'écume	67 627	10,52	67 627	10,10		
10241000 Apport Gecem	59 285	9,22	59 285	8,85		
Report à nouveau	24 944	3,88	32 709	4,89	(7 765)	-23,74
11000000 Report à nouveau créateur	24 944	3,88	32 709	4,89	(7 765)	-23,74
Excédent ou déficit de l'exercice	5 408	0,84	(7 765)	-1,16	13 173	169,64
Total des autres fonds associatifs	4 984	0,78	3 153	0,47	1 831	58,08
Subventions d'investissement	4 984	0,78	3 153	0,47	1 831	58,08
13101000 Subv équipement CD13 matériel informatiq	5 000	0,78	5 000	0,75		
13102000 Subvention équipement CD13 2023	3 700	0,58			3 700	
13900000 Subv.inves. CD13 inscrit.cpt.résultat.	(3 514)	-0,55	(1 847)	-0,28	(1 667)	-90,23
13910200 Subv inv CD13 2023 insc résultat	(202)	-0,03			(202)	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	90 904	14,14	124 879	18,65	(33 975)	-27,21
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	90 904	14,14	124 879	18,65	(33 975)	-27,21
19410038 Fonds dédiés parten. PNCal			2 479	0,37	(2 479)	-100,00
19410039 Fonds dédiés parten. DIRM MICO			6 097	0,91	(6 097)	-100,00
19410041 Fonds dédiés partenariat PNPC échouage			6 814	1,02	(6 814)	-100,00
19410042 Fonds dédiés partenariat PNPC grampus			12 594	1,88	(12 594)	-100,00
19410044 Fds dédiés partenariat fondation prince Alb			12 623	1,89	(12 623)	-100,00
19410047 Fonds dédiés partenariat Ekibio	5 000	0,78			5 000	
19410048 Eng à réaliser partenariat PNCAL grd dauph	176	0,03			176	
19410096 Fds dédiés sub DREAL PACA AMP3	8 500	1,32	7 319	1,09	1 181	16,14
19410097 Fonds dédiés sub DREAL PACA AMP07	10 377	1,61	17 190	2,57	(6 813)	-39,63
19410120 Fonds dédiés subv DREAL cap ferrat	6 411	1,00	13 964	2,09	(7 553)	-54,09
19410130 Fonds dédiés DREAL corniche varoise	4 674	0,73	7 149	1,07	(2 475)	-34,62
19410944 Fonds dédiés subv fondation cabestan	5 000	0,78	5 000	0,75		
19410945 Fonds dédiés subvention fondation de franc	35 308	5,49			35 308	
19410970 Fonds dédiés subv OFB Tursmed2			16 559	2,47	(16 559)	-100,00
19410971 Fonds dédiés subv OFB-23-0289 Projet Riss	6 131	0,95			6 131	
19410980 Fonds dédiés subvention MTE			2 139	0,32	(2 139)	-100,00
19410990 Fonds dédiés fondation de France WW05	9 327	1,45	14 954	2,23	(5 627)	-37,63
TOTAL IV - Total des dettes	389 937	60,64	389 676	58,20	260	0,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 275	0,19	(1 275)	-100,00
040C Collectif fournisseurs créateurs			1 275	0,19	(1 275)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	39 904	6,21	32 171	4,80	7 733	24,04
42100033 Rémun. Cécile Porte	30				30	
42820000 Dettes prov.p/r congés à payer	16 527	2,57	15 068	2,25	1 459	9,68
43100000 Urssaf	6 597	1,03	4 360	0,65	2 237	51,31
43702000 Mutuelle	1 484	0,23	1 242	0,19	242	19,47
43720000 Caisse de Retraite	5 747	0,89	3 981	0,59	1 766	44,37
43730000 Prévoyance chorom	755	0,12	653	0,10	102	15,70
43820000 Chg soc.sur congés à payer	4 696	0,73	4 121	0,62	574	13,94
44210000 Prélèvement à la source	194	0,03	158	0,02	35	22,44
44863000 Etat ch à payer tfca	3 874	0,60	2 587	0,39	1 287	49,73

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres dettes	16 179	2,52	30 215	4,51	(14 036)	-46,45
46860100 Autres charges à payer divers	16 179	2,52	30 215	4,51	(14 036)	-46,45
Produits constatés d'avance	333 854	51,91	326 016	48,69	7 838	2,40
48700039 PCA Part. DIRM 20 MICO-01			15 048	2,25	(15 048)	-100,00
48700040 PCA part PNPC échouage 2021-2023			10 080	1,51	(10 080)	-100,00
48700041 PCA part PNPC grampus 2021-2023			26 034	3,89	(26 034)	-100,00
48700044 PCA part fondation prince Albert	23 100	3,59	46 200	6,90	(23 100)	-50,00
48700047 PCA Partenariat Ekibio			5 000	0,75	(5 000)	-100,00
48700048 PCA partenariat PNCAL 23-25 grand dauphin	13 997	2,18			13 997	
48700106 PCA OFB 20.0934 TURSMED2	46 395	7,21	125 929	18,81	(79 534)	-63,16
48709450 PCA sub fond de france structure 2023-2025	120 000	18,66			120 000	
48709600 PCA DREAL PACA C2020 SBEP-18			10 931	1,63	(10 931)	-100,00
48709610 PCA subc DREAL PACA C2022 -SBEP-070	29 233	4,55	52 619	7,86	(23 386)	-44,44
48709700 PCA subv DREAL projet cap ferrat	5 509	0,86	17 862	2,67	(12 353)	-69,16
48709710 PCA subv OFB 23-0289 projet rissos	66 070	10,27			66 070	
48709800 PCA subv DREAL corniche varoise	4 550	0,71	15 473	2,31	(10 923)	-70,59
48709900 PCA Agefiph			841	0,13	(841)	-100,00
48710120 Pca subvention de la mer	25 000	3,89			25 000	
Total du passif	643 088	100,00	669 564	100,00	(26 475)	-3,95

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	508 967	100,00	493 634	100,00	15 334	3,11
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 395	0,27	2 478	0,50	(1 083)	-43,71
70700000 Ventes de marchandises	1 395	0,27	2 478	0,50	(1 083)	-43,71
Prestations de services	50 846	9,99	73 901	14,97	(23 056)	-31,20
70600000 Prestations de services	27 417	5,39	69 089	14,00	(41 672)	-60,32
70880000 Autres pds d'activi. annexes	23 428	4,60	4 812	0,97	18 616	386,87
Subventions d'exploitation	441 886	86,82	414 560	83,98	27 326	6,59
74000039 Partenariat 2020 DIRM-MICO-01	15 048	2,96	15 048	3,05		
74000041 Partenariat PNPC 21-030 83400 Echouages	10 080	1,98	10 080	2,04		
74000042 Partenariat PNPC 21-031 83400 PC grampus	26 034	5,11	26 034	5,27		
74000043 Partenariat TVT PMM 2020-2022			15 200	3,08	(15 200)	-100,00
74000044 Partenariat Fond Pr. Albert 3600.1 Explore	23 100	4,54	23 100	4,68		
74000045 Partenariat Univet nature			5 000	1,01	(5 000)	-100,00
74000046 Partenariat UEM			1 500	0,30	(1 500)	-100,00
74000047 Partenariat Ekibio	5 000	0,98			5 000	
74000048 Partenariat PNCAL suivi grand dauphin 23-25	2 333	0,46			2 333	
74000049 Partenariat Accobams APP00	500	0,10			500	
74000050 Partenariat Accobams WW03	1 000	0,20			1 000	
74101200 Subv DREAL projet cap ferrat	12 353	2,43	12 353	2,50		
74101300 Subv DREAL corniche varoise	10 923	2,15	10 923	2,21		
74102100 Subvention fondation de la mer	20 000	3,93			20 000	
74103000 Subvention CD13 rencontre			5 000	1,01	(5 000)	-100,00
74103100 Subv CD13 fonctionnement	4 000	0,79	4 000	0,81		
74103200 Subventions Agefiph	841	0,17	1 261	0,26	(420)	-33,31
74103300 Subv Ville Marseille RHC 2022			2 000	0,41	(2 000)	-100,00
74108000 Subvention MTE	92 533	18,18	94 519	19,15	(1 986)	-2,10
74109420 Subvention Fondation Maison Colin Seguin			5 000	1,01	(5 000)	-100,00
74109430 Subv fondation de France Whale watching			14 954	3,03	(14 954)	-100,00
74109440 Subvention Fondation Cabestan			5 000	1,01	(5 000)	-100,00
74109450 Subv fondation de france renf structure 202	60 000	11,79			60 000	
74109600 Sub DREAL PACA C2020-DSBEP-118	10 931	2,15	13 117	2,66	(2 186)	-16,67
74109610 SUBV. DREAL PACA C2022-SBEP-070	23 386	4,59	17 540	3,55	5 847	33,33
74109700 Subv OFB.20.0934 TURSMED 2	79 534	15,63	116 242	23,55	(36 708)	-31,58
74109710 Subvention OFB-23-0289 projet Rissos	28 906	5,68			28 906	
74500001 Aides à l'emploi des jeunes	15 385	3,02	16 690	3,38	(1 305)	-7,82
Dons	12 266	2,41			12 266	
75401000 Dons	3 266	0,64			3 266	
75402000 Mécénat	9 000	1,77			9 000	
Cotisations	2 255	0,44	2 000	0,41	255	12,75
75600000 Cotisations	2 255	0,44	2 000	0,41	255	12,75
Autres produits de gestion courante	4				4	
75800000 Pds divers de gest° courante	4				4	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	316	0,06	695	0,14	(379)	-54,55
79100000 Transferts de charges d'exploit	316	0,06	695	0,14	(379)	-54,55
Total des charges d'exploitation	545 499	107,18	470 565	95,33	74 934	15,92
Variation de stock	(316)	-0,06	202	0,04	(518)	-256,75
60370000 Stock de marchandises	(316)	-0,06	202	0,04	(518)	-256,75
Autres achats et charges externes	226 254	44,45	215 540	43,66	10 714	4,97
60400000 Achats d'études et prest.servi	66 545	13,07	68 280	13,83	(1 734)	-2,54
60610000 Electricité	668	0,13			668	

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60611000	Gazole bateau	5 293	1,04	5 287	1,07	6	0,11
60630000	Fourn.d'entret.& petit équipem	1 769	0,35	3 165	0,64	(1 397)	-44,13
60640000	Fournitures administratives	205	0,04	1 204	0,24	(999)	-82,99
61320000	Locations immobilières	6 000	1,18	15 510	3,14	(9 510)	-61,32
61350000	Locations mobilières			1 094	0,22	(1 094)	-100,00
61351000	Location bateau	52 965	10,41	36 743	7,44	16 222	44,15
61500000	Entretiens et réparations	156	0,03	46	0,01	110	241,58
61510000	Maintenance informatique	606	0,12	2 225	0,45	(1 619)	-72,77
61610000	Multirisques	981	0,19	846	0,17	134	15,86
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			79	0,02	(79)	-100,00
61830000	Documentation technique			639	0,13	(639)	-100,00
61850000	Frais de colloques,sémin.confér			677	0,14	(677)	-100,00
62260000	Honoraires	2 497	0,49			2 497	
62260100	Honoraires expert-comptable	13 833	2,72	13 411	2,72	423	3,15
62260200	Honoraires commiss.aux comptes	4 600	0,90	4 388	0,89	212	4,83
62260300	Honoraires formations	1 216	0,24	2 340	0,47	(1 124)	-48,03
62300000	Pub publication relation publ	5 144	1,01	3 842	0,78	1 302	33,89
62310000	Annonces et insertions	671	0,13	8		663	N/S
62360000	Catalogues et imprimés	1 929	0,38	2 719	0,55	(790)	-29,06
62510000	Voyages et déplacements	11 422	2,24	6 267	1,27	5 155	82,26
62560000	Missions	29 150	5,73	31 480	6,38	(2 330)	-7,40
62570000	Réceptions	12 265	2,41	13 791	2,79	(1 526)	-11,06
62571000	Indemnités subsistance VSC	4 334	0,85			4 334	
62600000	Frais postaux et télécommunic.	749	0,15	679	0,14	70	10,36
62700000	Services Bancaires & assimilés	976	0,19	447	0,09	529	118,44
62810000	Cotisations (liées à l'activ.)	2 280	0,45	374	0,08	1 906	509,41
Impôts, taxes, versements assimilés		5 031	0,99	4 033	0,82	998	24,74
63330000	Taxe formation continue	5 031	0,99	3 699	0,75	1 332	36,00
63580000	Autres droits			334	0,07	(334)	-100,00
Rémunération du personnel		241 913	47,53	190 739	38,64	51 173	26,83
64110000	Salaires bruts	240 011	47,16	181 506	36,77	58 505	32,23
64120000	Congés payés	1 459	0,29	3 567	0,72	(2 108)	-59,09
64140000	Indemnités et avantages div NS	442	0,09	5 667	1,15	(5 225)	-92,19
Charges sociales		59 086	11,61	45 967	9,31	13 119	28,54
64510000	Cotisations à l'URSSAF	23 860	4,69	14 712	2,98	9 149	62,19
64530000	Coti caisses retraites	10 505	2,06	7 359	1,49	3 146	42,75
64531000	Cotisations mutuelle & prév	5 219	1,03	3 789	0,77	1 429	37,72
64540000	Cotisations aux Pole emploi	9 933	1,95	7 623	1,54	2 310	30,30
64580000	Coti aux autres organi. (CP)	574	0,11	740	0,15	(166)	-22,43
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 728	0,34	1 104	0,22	624	56,52
64800000	Autres charges de personnel	7 268	1,43	10 640	2,16	(3 372)	-31,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 193	2,20	13 536	2,74	(2 342)	-17,30
68111000	DA immob incorporelles	6 988	1,37	6 648	1,35	340	5,11
68112000	DA Immob corporelles	4 206	0,83	6 888	1,40	(2 682)	-38,94
Autres charges		2 338	0,46	548	0,11	1 790	326,75
65110000	Nom de domaine	443	0,09	548	0,11	(105)	-19,11
65440000	Perte créances des exercices antérieurs	1 895	0,37			1 895	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(36 532)	-7,18	23 069	4,67	(59 600)	-258,36
RESULTAT FINANCIER		2 863	0,56	1 116	0,23	1 747	156,52
Intérêts et produits financiers		2 863	0,56	1 116	0,23	1 747	156,52
76800000	Autres pdts financiers	2 863	0,56	1 116	0,23	1 747	156,52

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(33 669)	-6,62	24 185	4,90	(57 854)	-239,22
Produits exceptionnels	5 269	1,04	9 786	1,98	(4 517)	-46,16
77130000 Libéralités reçues			8 119	1,64	(8 119)	-100,00
77200000 Produits sur exo antérieurs	3 400	0,67			3 400	
77700000 Q-P des subv invest virée résu	1 869	0,37	1 667	0,34	202	12,13
Charges exceptionnelles	167	0,03	3 108	0,63	(2 941)	-94,63
67200000 Charges/exercices antérieurs	167	0,03			167	
68710000 DA exceptionnels des immob			3 108	0,63	(3 108)	-100,00
Résultat exceptionnel	5 102	1,00	6 678	1,35	(1 576)	-23,60
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	110 552	21,72	81 720	16,55	28 832	35,28
78910038 Reprise eng à réal Partenariat PNCal	2 479	0,49	9 536	1,93	(7 058)	-74,01
78910039 Reprise eng à réal part DIRM-MICO			22 437	4,55	(22 437)	-100,00
78910041 Reprise eng à réal PNPC Echouage	6 814	1,34	840	0,17	5 974	711,14
78910042 Reprise eng à réal PNPC grampus	12 594	2,47	2 169	0,44	10 425	480,65
78910043 Reprise eng à réal partenariat TVT PMM			3 436	0,70	(3 436)	-100,00
78910044 Reprise eng à réal fondation prince Albert	12 623	2,48			12 623	
78910096 Reprise eng à réal subv DREAL PACA Amp3	7 319	1,44	2 179	0,44	5 140	235,87
78910097 Rep eng à réal sub DREAL PACA	17 190	3,38			17 190	
78910120 Reprise eng à réal subv DREAL cap ferrat	13 964	2,74	5 240	1,06	8 723	166,46
78910130 Reprise eng à réal DREAL corniche varoise	7 149	1,40	6 372	1,29	777	12,19
78910970 Reprise eng à réal sub OFB Tursmed2	16 559	3,25	29 510	5,98	(12 951)	-43,89
78910980 Reprise eng à réal subvention MTE	2 139	0,42			2 139	
78910990 Reprise eng à réal sub fondation de France	5 627	1,11			5 627	
78940039 Reprise eng à réal parten. DIRM MICO	6 097	1,20			6 097	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 577	15,05	120 348	24,38	(43 770)	-36,37
68910039 Eng à réal parten. DIRM-MICO01			6 097	1,24	(6 097)	-100,00
68910041 Eng à réaliser PNPC échouage			6 814	1,38	(6 814)	-100,00
68910042 Eng à réaliser PNPC grampus			12 594	2,55	(12 594)	-100,00
68910044 Eng à réal partenariat fond prince Albert			12 623	2,56	(12 623)	-100,00
68910047 Eng à réaliser partenariat Ekibio OBS02	5 000	0,98			5 000	
68910048 Eng à réal PNCal suivi grand dauphin AMP08	176	0,03			176	
68910096 Eng à réal sub DREAL PACA AMP3	8 500	1,67	7 319	1,48	1 181	16,14
68910097 Eng à réal sub DREAL PACA AMP07	10 377	2,04	17 190	3,48	(6 813)	-39,63
68910120 Eng à réaliser subv DREAL cap ferrat	6 411	1,26	11 911	2,41	(5 500)	-46,18
68910130 Eng à réaliser subv DREAL corniche varoise	4 674	0,92	7 149	1,45	(2 475)	-34,62
68910944 Engagemt à réal subv Fondation Cabestan			5 000	1,01	(5 000)	-100,00
68910945 Eng à réal subv fondation de France S002	35 308	6,94			35 308	
68910970 Eng à réal subv OFB Tursmed 2			16 559	3,35	(16 559)	-100,00
68910971 Eng à réaliser subv OFB-23-0289 rissos GG01	6 131	1,20			6 131	
68910980 Eng à réal subvention MTE			2 139	0,43	(2 139)	-100,00
68910990 Eng à réal subv fondation de France WW05			14 954	3,03	(14 954)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	627 651	123,32	586 256	118,76	41 396	7,06
TOTAL DES CHARGES	622 244	122,26	594 021	120,34	28 223	4,75
Excédent ou déficit de l'exercice	5 408	1,06	(7 765)	-1,57	13 173	169,64
Contributions volontaires en nature	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15
Bénévolat	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15
87000000 Bénévolat	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15
Charges des contributions volontaires en nature	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Personnel bénévole	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15
86400000 Personnel bénévole	69 143	13,58	45 147	9,15	23 996	53,15

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 **643 088** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **627 651** euros et un total **charges** de **622 244** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 408** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	66 439					66 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 439					66 439
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	40 143					40 143
	Instal., agencement, aménagement divers	7 856					7 856
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 449		5 278			30 728
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		73 449		5 278			78 727
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		139 903		5 278			145 181

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	22 617	6 988		29 604
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 617	6 988		29 604
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	2 129	786		2 915
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 848	3 420		23 268
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 121	4 206		66 326
TOTAL		84 737	11 193		95 931

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	124 879	110 552	76 577	90 904
TOTAL	124 879	110 552	76 577	90 904

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	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	2 479	2 479		
Subvention DREAL PACA AMP3	7 319	7 319	8 500	8 500
Subvention DREAL PACA corniche varoise	7 149	7 149	4 674	4 674
Subvention DREAL PACA cap ferrat	13 964	13 964	6 411	6 411
Subv DREAL PACA AMP07	17 190	17 190	10 377	10 377
Subvention MTE APP00	2 139	2 139		
Partenariat fondation Prince Albert	12 623	12 623		
Partenariat PNPC grampus	12 594	12 594		
Partenariat PNPC échouages	6 814	6 814		
Subvention OFB	16 559	16 559		
Partenariat DIRM-MICO	6 097	6 097		
Subv fondation de France Whale watching	14 954	5 627		9 327
Subvention fondation cabestan	5 000			5 000
Partenariat Ekibio			5 000	5 000
Partenariat PNCAL suivi grand dauphin			176	176
Subvention fondation de France renforchem			35 308	35 308
Subvention OFB-23-0289 projet Rissos			6 131	6 131
Totalisation	124 879	110 552	76 577	90 904

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	415 935	368 014	47 922	13,02
TOTAL	415 935	368 014	47 922	13,02

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Subvention équipement CD13 2023	3 700
Subv DREAL projet cap ferrat 2021	7 502
Subv DREAL corniche varoise 2021	6 554
Subv fondation de france Whale watching 2022	2 954
Subv fondation de france renforcement structure	120 000
Subv OFB-23-0289 Rissos 2023	80 283
Subv DREAL C2020-SBEP-118 2020	7 870
Subv DREAL PACA C2022-SBEP-070 2022	14 032
Subv OFB TURSMED 2020	110 430
Partenariat fondation prince albert 22/24	39 300
Partenariat TVT PMM 2020-2022	9 728
Partenariat PNCAL suivi GD 23/25	8 165
Prestation de service ar consulting	5 000
Participation frais de bord	60
Dons	325
Remboursement frais de déplacement	33
Totalisation	415 935

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	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	25 097	21 777	3 320	15,25
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	16 179	30 215	(14 036)	-46,45
TOTAL	41 276	51 992	(10 716)	-20,61

Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Honoraires commissaire aux comptes 2022	3 900
Honoraires commissaire aux comptes 2023	4 600
Prestation de service skippage	6 185
Notes de frais 2023	1 087
Frais de réceptions	263
Médecine du travail	144
Provision congès payés chargées au 31/12/2023	21 223
Provision taxe formation continue 2023	3 874
Totalisation	41 276

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 078
Redevance qualiopi 2024		598	
Cotisation IUCM 2024		480	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 078

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			333 854
		30 807	
Subvention OFB tursmed 2 part 2024		46 395	
Partenariat PNCAL 23-25 grand dauphin part 2024 et 202		13 997	
Subvention DREAL projet cap ferrat part 2024		5 509	
Subv fondation de france renforcement structure part 20		120 000	
Subvention DREAL corniche varoise part 2024		4 550	
Subvention DREAL PACA C2022-SBEP-070 part 2024 et 20		29 233	
Subvention OFB 23-0289 projet rissos part 2024 et 2025		35 263	
Partenariat fondation prince Albert part 2024		23 100	
Subvention de la mer part 2024		25 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			333 854

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		5 269
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 400
Produits sur exo antérieurs	3 400	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 869
Q-P des subv invest virée résu	1 869	
Total des charges exceptionnelles		167
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		167
Charges/exercices antérieurs	167	
Résultat exceptionnel		5 102

Transferts de charges

31/12/2023

Remboursement prise en charge de formation	283
Remboursement location véhicule	33
TOTAL	316

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
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 =270,72, PF2101 = 2741,76, INI01 = 22648,32, WW03 = 13633,92, APP00 = 11750,40, PF2102 = 2995,20	69 143	45 147
Prestations en nature	69 143	45 147
Dons en nature		
Total	69 143	45 147

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole	69 143	45 147
	69 143	45 147
Total	69 143	45 147