

COMPTES ANNUELS

2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

ASS OFFICE FOSSEEN DE LA MER

avenue du Sable d'or
13270 FOS SUR MER
Tél. 06.29.55.32.60
Fax.
APE : 9319Z-
Siret : 47749405800019



EXPERTISE COMPTABLE DE L'HAUTURE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Marseille - PACAC

13270 FOS SUR MER

Tél. 04 42 05 33 78

Fax. 04 42 05 37 44

Courriel.

Web.

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
2. COMPTES ANNUELS DETAILS	6
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
3. Dossier de gestion	11
Dossier de gestion	12
4. ANNEXES	21
Règles et méthodes comptables	22
Notes sur le bilan	24
Notes sur le compte de résultat	29
Autres informations	30
Faits caractéristiques	31

COMPTES ANNUELS

2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	218		218	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	585	550	35	152
Autres immobilisations corporelles	6 117	4 062	2 055	1 780
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 920	4 612	2 308	1 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	6 800		6 800	6 450
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	13 462		13 462	18 178
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	20 262		20 262	24 628
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	27 182	4 612	22 570	26 560

Bilan

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	19 745	16 118
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 989	3 627
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	15 756	19 745
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 225	3 225
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 225	3 225
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 589	3 590
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 589	3 590
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	22 570	26 560

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	85 206	30,19	81 154	29,28	4 052	4,99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	197 000	69,81	196 000	70,72	1 000	0,51
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits			7		-7	-100,00
Produits d'exploitation	282 206	100,00	277 161	100,00	5 045	1,82
Achats de marchandises	276 653	98,03	262 499	94,71	14 154	5,39
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	10 550	3,74	9 739	3,51	811	8,33
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	825	0,29	4 085	1,47	-3 260	-79,81
Autres charges						
Charges d'exploitation	288 028	102,06	276 323	99,70	11 705	4,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 822	-2,06	838	0,30	-6 661	-794,40
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 834	0,65	2 788	1,01	-955	-34,24
Charges financières						
Résultat financier	1 834	0,65	2 788	1,01	-955	-34,24
RESULTAT COURANT	-3 989	-1,41	3 627	1,31	-7 615	-209,98
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 989	-1,41	3 627	1,31	-7 615	-209,98

COMPTES ANNUELS

2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPTES ANNUELS DETAILS

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS.BREVETS LOGICIE	217,67		217,67	
	217,67		217,67	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	584,84		584,84	584,84
281500 - AMORT.MATERIEL&OUTILLAG		549,76	-549,76	-432,79
	584,84	549,76	35,08	152,05
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL DE BUREAU	1 824,98		1 824,98	6 859,28
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	3 581,72		3 581,72	2 598,61
218400 - MOBILIER	710,78		710,78	710,78
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR		3 351,29	-3 351,29	-7 677,80
281840 - AMORT. MOBILIER		710,78	-710,78	-710,78
	6 117,48	4 062,07	2 055,41	1 780,09
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 919,99	4 611,83	2 308,16	1 932,14
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467000 - DEBITEURS CREDIT.DIVERS	350,00		350,00	
467100 - REGION SUBV.	6 450,00		6 450,00	6 450,00
	6 800,00		6 800,00	6 450,00
Divers				
Disponibilités				
512100 - Société Générale	1 634,78		1 634,78	3 396,90
512200 - Sté Générale Livret	11 827,08		11 827,08	14 780,88
	13 461,86		13 461,86	18 177,78
ACTIF CIRCULANT	20 261,86		20 261,86	24 627,78
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	27 181,85	4 611,83	22 570,02	26 559,92

Bilan détaillé

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	19 744,61	16 117,97
	19 744,61	16 117,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 988,63	3 626,64
FONDS PROPRES	15 755,98	19 744,61
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
158800 - PROV. CHARGES DIVERSES	3 225,00	3 225,00
	3 225,00	3 225,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 225,00	3 225,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	13,00	121,91
408100 - Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 576,04	3 468,40
	3 589,04	3 590,31
DETTES	3 589,04	3 590,31
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	22 570,02	26 559,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
708006 - CARTES ADHESIONS	90,00	0,03	90,00	0,03		
708101 - Activités Associatives	84 362,68	29,89	81 064,12	29,25	3 298,56	4,07
708102 - Dons divers	753,00	0,27			753,00	
	85 205,68	30,19	81 154,12	29,28	4 051,56	4,99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subvention Exploitation Fos sur	167 000,00	59,18	166 000,00	59,89	1 000,00	0,60
740100 - SUBVENTION SAN	30 000,00	10,63	30 000,00	10,82		
	197 000,00	69,81	196 000,00	70,72	1 000,00	0,51
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU			7,00		-7,00	-100,00
			7,00		-7,00	-100,00
Produits d'exploitation	282 205,68	100,00	277 161,12	100,00	5 044,56	1,82
Achats de marchandises						
607001 - OFFIVR FOS. MER RECOMPE	1 141,53	0,40			1 141,53	
607002 - OFFICE FOS. MER DIVERS	4 353,55	1,54	1 337,61	0,48	3 015,94	225,47
607003 - OFFICE FOS. MER PLACE BA	241 576,50	85,60	237 184,00	85,58	4 392,50	1,85
607102 - CF VOILE AIDES	3 948,34	1,40	1 645,34	0,59	2 303,00	139,97
607110 - PUCES NAUTIQUE	200,00	0,07			200,00	
607202 - JOUTES AIDES	759,88	0,27	1 835,76	0,66	-1 075,88	-58,61
607203 - JOUTES TRANSPORTS	1 410,00	0,50			1 410,00	
607302 - PECHEURS FOSSEENS AIDE	3 224,58	1,14	2 644,31	0,95	580,27	21,94
607503 - FUN FOS AIDES			2 000,43	0,72	-2 000,43	-100,00
607510 - FOS DEFI ALIMENT./BUVETTE	10 474,23	3,71	605,00	0,22	9 869,23	NS
607520 - FOS DEFI RECOMPENSES	2 394,78	0,85	861,88	0,31	1 532,90	177,86
607530 - FOS DEFI ENTREP. DIVERS	2 368,81	0,84	10 490,00	3,78	-8 121,19	-77,42
607600 - CLUB PLONGEE AIDES	2 809,24	1,00	1 999,77	0,72	809,47	40,48
607900 - MNE AIDES	1 991,48	0,71	1 894,48	0,68	97,00	5,12
	276 652,92	98,03	262 498,58	94,71	14 154,34	5,39
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 392,51	0,49	1 307,00	0,47	85,51	6,54
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	235,58	0,08	219,18	0,08	16,40	7,48
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	288,60	0,10	304,80	0,11	-16,20	-5,31
622600 - HONORAIRES	3 538,96	1,25	3 455,24	1,25	83,72	2,42
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	390,40	0,14	670,58	0,24	-280,18	-41,78
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUE	753,00	0,27			753,00	
625700 - RECEPTIONS	2 497,42	0,88	2 451,13	0,88	46,29	1,89

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625710 - Frais Président	410,22	0,15	369,68	0,13	40,54	10,97
626000 - FRAIS POSTAUX	366,96	0,13	350,66	0,13	16,30	4,65
626100 - BOUYGUES TELECOM			129,35	0,05	-129,35	-100,00
626110 - Frais Internet	119,40	0,04			119,40	
626200 - SFR	479,60	0,17	373,25	0,13	106,35	28,49
627800 - SERVICES BANCAIRES	77,50	0,03	108,00	0,04	-30,50	-28,24
	10 550,15	3,74	9 738,87	3,51	811,28	8,33
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	824,76	0,29	860,23	0,31	-35,47	-4,12
681500 - DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.P			3 225,00	1,16	-3 225,00	-100,00
	824,76	0,29	4 085,23	1,47	-3 260,47	-79,81
Autres charges						
Charges d'exploitation	288 027,83	102,06	276 322,68	99,70	11 705,15	4,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 822,15	-2,06	838,44	0,30	-6 660,59	-794,40
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 833,52	0,65	2 788,20	1,01	-954,68	-34,24
	1 833,52	0,65	2 788,20	1,01	-954,68	-34,24
Charges financières						
Résultat financier	1 833,52	0,65	2 788,20	1,01	-954,68	-34,24
RESULTAT COURANT	-3 988,63	-1,41	3 626,64	1,31	-7 615,27	-209,98
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 988,63	-1,41	3 626,64	1,31	-7 615,27	-209,98

COMPTES ANNUELS

2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2010	%	31/12/2009	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises	276 653	0,00	262 499	0,00
Variation de stocks		0,00		0,00
Coût d'achat des marchandises	276 653	0,00	262 499	0,00
Marge commerciale	-276 653	0,00	-262 499	0,00
Production vendue	85 206	100,00	81 154	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
Production de l'exercice	85 206	100,00	81 154	100,00
Achats matières et consommables		0,00		0,00
Variation de stocks		0,00		0,00
Sous-Traitance		0,00		0,00
Coût de production	0	0,00	0	0,00
Marge de production	85 206	100,00	81 154	100,00
Activité totale de l'exercice	85 206	100,00	81 154	100,00
Marge globale	-191 447	-224,69	-181 345	-223,46

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2010	%	31/12/2009	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises	276 653	0,00	262 499	0,00
Variation stocks de marchandises		0,00		0,00
Marge commerciale	-276 653	0,00	-262 499	0,00
Ventes de produits finis et travaux		0,00		0,00
Ventes de services	85 206	100,00	81 154	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
PRODUCTION EXERCICE	85 206	100,00	81 154	100,00
Achats matières et consommables		0,00		0,00
Variation stocks de matières		0,00		0,00
Sous-Traitance		0,00		0,00
Marge de production	85 206	100,00	81 154	100,00
ACTIVITE	85 206	100,00	81 154	100,00
MARGE GLOBALE	-191 447	-224,69	-181 344	-223,46
Autres achats et charges externes	10 550	12,38	9 739	12,00
VALEUR AJOUTEE	-201 997	-237,07	-191 083	-235,46
Subventions d'exploitation	197 000	231,21	196 000	241,52
Impôts & taxes		0,00		0,00
Salaires		0,00		0,00
Charges sur salaires		0,00		0,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 997	-5,87	4 917	6,06
Autres produits , Reprise amortissements		0,00	7	0,01
Autres Charges		0,00		0,00
Dotations Amortissements	825	0,97	4 085	5,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 822	-6,83	838	1,03
Opérations en commun		0,00		0,00
Produits financiers	1 834	2,15	2 788	3,44
Charges financières		0,00		0,00
Résultat financier	1 834	2,15	2 788	3,44
RESULTAT COURANT	-3 989	-4,68	3 627	4,47
Produits exceptionnels		0,00		0,00
Charges exceptionnelles		0,00		0,00
Résultat exceptionnel		0,00		0,00
Impôts sur les bénéfices et participation		0,00		0,00
RESULTAT NET	-3 989	-4,68	3 627	4,47

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2010	%	31/12/2009	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	2 308	10,23	1 932	7,27
Immobilisations incorporelles	218			
Immobilisations corporelles	2 090		1 932	
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	20 262	89,77	24 628	92,73
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	6 800		6 450	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 462		18 178	
COMPTES DE REGULARISATION		0,00		0,00
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	22 570	100,00	26 560	100,00

	31/12/2010	%	31/12/2009	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	15 756	69,81	19 745	74,34
Capital				
Réserves	19 745		16 118	
Résultat de l'exercice	-3 989		3 627	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	3 225	14,29	3 225	12,14
EMPRUNTS		0,00		0,00
DETTES	3 589	15,90	3 590	13,52
Fournisseurs	3 589		3 590	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales				
Autres dettes				
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION		0,00		0,00
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	22 570	100,00	26 560	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2010	au 31/12/2009
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	218	
Immobilisations corporelles	6 702	10 754
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	6 920	10 754
RESSOURCES		
Capital et réserves	19 745	16 118
Rétention de résultat	4 612	8 821
Résultat	-3 989	3 627
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 225	3 225
Comptes courants d'associés		
Total Capitaux Propres	23 593	31 791
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	16 673	21 037
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	16 673	21 037
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	6 800	6 450
Comptes de régularisation		
Total Créances	6 800	6 450
Dettes fournisseurs	3 589	3 590
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total Dettes	3 589	3 590
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 211	2 860
Trésorerie active	13 462	18 178
Trésorerie passive		
TRESORERIE	13 462	18 178

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net	-3 989	3 627
+ Dotations aux amortissements	825	860
+ Dotations aux provisions		3 225
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-3 164	7 712

	31/12/2010	31/12/2009
Excédent Brut d'exploitation	-4 997	4 917
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation		7
- Autres charges d'exploitation		
- Crédit-bail		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 834	2 788
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-3 164	7 712

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		3 164
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		3 164
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres et en comptes courants	19 745	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	19 745	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		1 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		
Total des emplois		4 365
Variation du fonds de roulement net global	15 380	

	31/12/2010	31/12/2009	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	6 800	6 450	350	
Comptes de régularisation				
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	3 589	3 590	1	
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			351	
Variation de la trésorerie active	13 462	18 178		4 716
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				4 716
Variation du fonds de roulement net global				4 365

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		3 989
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	825	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		3 164
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Augmentation de capital et apports en compte-courant	19 745	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	19 745	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		1 201
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		
Remboursement de capital et de compte-courant		
Montant consacré au remboursement du Capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		1 201
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	18 178	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	33 558	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		350
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		1
Aucune variation des dettes fiscales et sociales		
Aucune variation des autres dettes		
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		351
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	33 207	

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2010	31/12/2009	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
(exprimé en jours)			
Durée de rotation des stocks (Stock moyen / Coût d'achat)	0	0	0
Délai de crédit clients (Créances clients / C.A. TTC)	0	0	0
Délai de crédit fournisseurs (Dettes fournisseurs / Achats TTC)	4	5	0

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière (Capitaux propres / Total dettes)	231,23	289,71	-20,19
Endettement financier (Emprunts / Capitaux fixes)			0,00
Solvabilité à court terme (Actif circulant-Stock / Dettes hors emprunt)	564,55	685,95	-17,70

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2010	31/12/2009
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	85 206	81 154
Taux de variation (en %)	4,99	0,00
Marge commerciale	-276 653	-262 499
Taux de marge (en %)	0,00	0,00
Marge globale	-191 447	-181 344
Valeur ajoutée	-201 997	-191 083
Excédent brut d'exploitation	-4 997	4 917
Résultat d'exploitation	-5 822	838
Résultat courant	-3 989	3 627
Résultat net	-3 989	3 627
Taux (en %)	-4,68	4,47
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	-3 164	7 712
Fonds de roulement net global	16 673	21 037
Besoin en fonds de roulement	3 211	2 860
Trésorerie	13 462	18 178

COMPTES ANNUELS

2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
OFFICE FOSSEEN DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 22 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 989 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/02/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		218		218
Immobilisations incorporelles		218		218
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	585			585
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 169	983	5 034	6 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 754	983	5 034	6 702
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 754	1 201	5 034	6 920

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	218	983		1 201
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	218	983		1 201
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 034		5 034
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 034		5 034

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	433	117		550
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 389	708	5 034	4 062
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 821	825	5 034	4 612
ACTIF IMMOBILISE	8 821	825	5 034	4 612

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 225				3 225
Total	3 225				3 225
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 576
Total	3 576

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Faits caractéristiques