

**COMPTES ANNUELS**

**2011**

**Période du 01/01/2011 au 31/12/2011**

**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. [sec.hauture@expertise-hauture.fr](mailto:sec.hauture@expertise-hauture.fr)

Web.

## Sommaire

<b>1. COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
Bilan	3
Compte de résultat	5
<b>2. COMPTES ANNUELS DETAILS</b>	<b>6</b>
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
<b>3. Dossier de gestion</b>	<b>11</b>
Dossier de gestion	12
<b>4. ANNEXES</b>	<b>19</b>
Règles et méthodes comptables	20
Notes sur le bilan	22
Notes sur le compte de résultat	26
Autres informations	27
Faits caractéristiques	28

**COMPTES ANNUELS**

**2011**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTES ANNUELS

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	218		218	218
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	585	585		35
Autres immobilisations corporelles	6 117	4 963	1 154	2 055
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 920</b>	<b>5 548</b>	<b>1 372</b>	<b>2 308</b>
<b>Stocks</b>				
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	6 450		6 450	6 800
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 032		25 032	13 462
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 482</b>		<b>31 482</b>	<b>20 262</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>38 402</b>	<b>5 548</b>	<b>32 854</b>	<b>22 570</b>

## Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 756	19 745
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-7 564</b>	<b>-3 989</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>8 192</b>	<b>15 756</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 225	3 225
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 225</b>	<b>3 225</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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	21 437	3 589
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>21 437</b>	<b>3 589</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>32 854</b>	<b>22 570</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	85 188	26,68	85 206	30,19	-18	-0,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	234 066	73,32	197 000	69,81	37 066	18,82
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>319 254</b>	<b>100,00</b>	<b>282 206</b>	<b>100,00</b>	<b>37 048</b>	<b>13,13</b>
Achats de marchandises	284 161	89,01	276 653	98,03	7 508	2,71
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	42 929	13,45	10 550	3,74	32 379	306,90
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	936	0,29	825	0,29	112	13,52
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>328 026</b>	<b>102,75</b>	<b>288 028</b>	<b>102,06</b>	<b>39 999</b>	<b>13,89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 772</b>	<b>-2,75</b>	<b>-5 822</b>	<b>-2,06</b>	<b>-2 950</b>	<b>50,67</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 209	0,38	1 834	0,65	-625	-34,08
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 209</b>	<b>0,38</b>	<b>1 834</b>	<b>0,65</b>	<b>-625</b>	<b>-34,08</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-7 564</b>	<b>-2,37</b>	<b>-3 989</b>	<b>-1,41</b>	<b>-3 575</b>	<b>89,63</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-7 564</b>	<b>-2,37</b>	<b>-3 989</b>	<b>-1,41</b>	<b>-3 575</b>	<b>89,63</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2011**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

COMPTES ANNUELS DETAILS

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS.BREVETS LOGICIE	217,67		217,67	217,67
	217,67		217,67	217,67
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	584,84		584,84	584,84
281500 - AMORT.MATERIEL&OUTILLAG		584,84	-584,84	-549,76
	584,84	584,84		35,08
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL DE BUREAU	1 824,98		1 824,98	1 824,98
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	3 581,72		3 581,72	3 581,72
218400 - MOBILIER	710,78		710,78	710,78
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR		4 252,51	-4 252,51	-3 351,29
281840 - AMORT. MOBILIER		710,78	-710,78	-710,78
	6 117,48	4 963,29	1 154,19	2 055,41
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 919,99</b>	<b>5 548,13</b>	<b>1 371,86</b>	<b>2 308,16</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467000 - DEBITEURS CREDIT.DIVERS				350,00
467100 - REGION SUBV.	6 450,00		6 450,00	6 450,00
	6 450,00		6 450,00	6 800,00
Divers				
Disponibilités				
512100 - Société Générale	18 236,78		18 236,78	1 634,78
512200 - Sté Générale Livret	6 795,68		6 795,68	11 827,08
	25 032,46		25 032,46	13 461,86
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 482,46</b>		<b>31 482,46</b>	<b>20 261,86</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>38 402,45</b>	<b>5 548,13</b>	<b>32 854,32</b>	<b>22 570,02</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	15 755,98	19 744,61
	15 755,98	19 744,61
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-7 563,83</b>	<b>-3 988,63</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>8 192,15</b>	<b>15 755,98</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges		
158800 - PROV. CHARGES DIVERSES	3 225,00	3 225,00
	3 225,00	3 225,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 225,00</b>	<b>3 225,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	17 717,61	13,00
408100 - Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 719,56	3 576,04
	21 437,17	3 589,04
<b>DETTES</b>	<b>21 437,17</b>	<b>3 589,04</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>32 854,32</b>	<b>22 570,02</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 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	84 295,97	26,40	84 362,68	29,89	-66,71	-0,08
708102 - Dons divers	802,00	0,25	753,00	0,27	49,00	6,51
	85 187,97	26,68	85 205,68	30,19	-17,71	-0,02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subvention Exploitation Fos sur	204 066,00	63,92	167 000,00	59,18	37 066,00	22,20
740100 - SUBVENTION SAN	30 000,00	9,40	30 000,00	10,63		
	234 066,00	73,32	197 000,00	69,81	37 066,00	18,82
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>319 253,97</b>	<b>100,00</b>	<b>282 205,68</b>	<b>100,00</b>	<b>37 048,29</b>	<b>13,13</b>
Achats de marchandises						
607001 - OFFICE FOS. MER RECOMPE	630,86	0,20	1 141,53	0,40	-510,67	-44,74
607002 - OFFICE FOS. MER DIVERS	1 193,57	0,37	4 353,55	1,54	-3 159,98	-72,58
607003 - OFFICE FOS. MER PLACE BA	247 294,80	77,46	241 576,50	85,60	5 718,30	2,37
607102 - CF VOILE AIDES	2 876,16	0,90	3 948,34	1,40	-1 072,18	-27,16
607110 - PUCES NAUTIQUE	702,32	0,22	200,00	0,07	502,32	251,16
607202 - JOUTES AIDES	519,59	0,16	759,88	0,27	-240,29	-31,62
607203 - JOUTES TRANSPORTS	1 485,00	0,47	1 410,00	0,50	75,00	5,32
607301 - PECHEURS FOSSENS RECO	825,00	0,26			825,00	
607302 - PECHEURS FOSSEENS AIDE	3 059,06	0,96	3 224,58	1,14	-165,52	-5,13
607503 - FUN FOS AIDES	1 706,71	0,53			1 706,71	
607510 - FOS DEFI ALIMENT./BUVETTE	11 313,81	3,54	10 474,23	3,71	839,58	8,02
607520 - FOS DEFI RECOMPENSES	732,74	0,23	2 394,78	0,85	-1 662,04	-69,40
607530 - FOS DEFI ENTREP. DIVERS	7 696,78	2,41	2 368,81	0,84	5 327,97	224,92
607600 - CLUB PLONGEE AIDES	1 961,36	0,61	2 809,24	1,00	-847,88	-30,18
607900 - MNE AIDES	2 163,56	0,68	1 991,48	0,71	172,08	8,64
	284 161,32	89,01	276 652,92	98,03	7 508,40	2,71
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	1 652,07	0,52	1 392,51	0,49	259,56	18,64
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	243,40	0,08	235,58	0,08	7,82	3,32
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	337,10	0,11	288,60	0,10	48,50	16,81
621400 - PERSONNEL PRETE	32 064,59	10,04			32 064,59	
622600 - HONORAIRES	3 714,78	1,16	3 538,96	1,25	175,82	4,97
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	350,00	0,11	390,40	0,14	-40,40	-10,35
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUE	802,00	0,25	753,00	0,27	49,00	6,51
625700 - RECEPTIONS	2 120,73	0,66	2 497,42	0,88	-376,69	-15,08

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625710 - Frais Président	523,40	0,16	410,22	0,15	113,18	27,59
626000 - FRAIS POSTAUX	339,92	0,11	366,96	0,13	-27,04	-7,37
626110 - Frais Internet	334,83	0,10	119,40	0,04	215,43	180,43
626200 - SFR	411,19	0,13	479,60	0,17	-68,41	-14,26
627800 - SERVICES BANCAIRES	34,80	0,01	77,50	0,03	-42,70	-55,10
	42 928,81	13,45	10 550,15	3,74	32 378,66	306,90
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	936,30	0,29	824,76	0,29	111,54	13,52
	936,30	0,29	824,76	0,29	111,54	13,52
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>328 026,43</b>	<b>102,75</b>	<b>288 027,83</b>	<b>102,06</b>	<b>39 998,60</b>	<b>13,89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 772,46</b>	<b>-2,75</b>	<b>-5 822,15</b>	<b>-2,06</b>	<b>-2 950,31</b>	<b>50,67</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 208,63	0,38	1 833,52	0,65	-624,89	-34,08
	1 208,63	0,38	1 833,52	0,65	-624,89	-34,08
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 208,63</b>	<b>0,38</b>	<b>1 833,52</b>	<b>0,65</b>	<b>-624,89</b>	<b>-34,08</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-7 563,83</b>	<b>-2,37</b>	<b>-3 988,63</b>	<b>-1,41</b>	<b>-3 575,20</b>	<b>89,63</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-7 563,83</b>	<b>-2,37</b>	<b>-3 988,63</b>	<b>-1,41</b>	<b>-3 575,20</b>	<b>89,63</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2011**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Dossier de gestion

## Dossier de gestion

### Activité et marge

	31/12/2011	%	31/12/2010	%
Achats de marchandises	284 161	0,00	276 653	0,00
<b>Coût d'achat des marchandises</b>	<b>284 161</b>	<b>0,00</b>	<b>276 653</b>	<b>0,00</b>
<b>Marge commerciale</b>	<b>-284 161</b>	<b>0,00</b>	<b>-276 653</b>	<b>0,00</b>
Production vendue	85 188	100,00	85 206	100,00
<b>Production de l'exercice</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
<b>Marge de production</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
<b>Activité totale de l'exercice</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
<b>Marge globale</b>	<b>-198 973</b>	<b>-233,57</b>	<b>-191 447</b>	<b>-224,69</b>

## Dossier de gestion

### Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2011	%	31/12/2010	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises	284 161	0,00	276 653	0,00
Variation stocks de marchandises		0,00		0,00
<b>Marge commerciale</b>	<b>-284 161</b>	<b>0,00</b>	<b>-276 653</b>	<b>0,00</b>
Ventes de produits finis et travaux		0,00		0,00
Ventes de services	85 188	100,00	85 206	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables		0,00		0,00
Variation stocks de matières		0,00		0,00
Sous-Traitance		0,00		0,00
<b>Marge de production</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>85 188</b>	<b>100,00</b>	<b>85 206</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>-198 973</b>	<b>-233,57</b>	<b>-191 447</b>	<b>-224,69</b>
Autres achats et charges externes	42 929	50,39	10 550	12,38
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-241 902</b>	<b>-283,96</b>	<b>-201 997</b>	<b>-237,07</b>
Subventions d'exploitation	234 066	274,76	197 000	231,21
Impôts & taxes		0,00		0,00
Salaires		0,00		0,00
Charges sur salaires		0,00		0,00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 836</b>	<b>-9,20</b>	<b>-4 997</b>	<b>-5,87</b>
Autres produits , Reprise amortissements		0,00		0,00
Autres Charges		0,00		0,00
Dotations amortissements et provisions	936	1,10	825	0,97
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 772</b>	<b>-10,30</b>	<b>-5 822</b>	<b>-6,83</b>
Opérations en commun		0,00		0,00
Produits financiers	1 209	1,42	1 834	2,15
Charges financières		0,00		0,00
<b>Résultat financier</b>	<b>1 209</b>	<b>1,42</b>	<b>1 834</b>	<b>2,15</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-7 564</b>	<b>-8,88</b>	<b>-3 989</b>	<b>-4,68</b>
Produits exceptionnels		0,00		0,00
Charges exceptionnelles		0,00		0,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Impôts sur les bénéfices et participation		0,00		0,00
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-7 564</b>	<b>-8,88</b>	<b>-3 989</b>	<b>-4,68</b>

## Dossier de gestion

### Bilan récapitulatif

	31/12/2011	%	31/12/2010	%
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 372</b>	<b>4,18</b>	<b>2 308</b>	<b>10,23</b>
Immobilisations incorporelles	218		218	
Immobilisations corporelles	1 154		2 090	
Immobilisations financières				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>31 482</b>	<b>95,82</b>	<b>20 262</b>	<b>89,77</b>
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	6 450		6 800	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	25 032		13 462	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>32 854</b>	<b>100,00</b>	<b>22 570</b>	<b>100,00</b>

	31/12/2011	%	31/12/2010	%
<b>BILAN PASSIF</b>				
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>8 192</b>	<b>24,93</b>	<b>15 756</b>	<b>69,81</b>
Capital				
Réserves	15 756		19 745	
Résultat de l'exercice	-7 564		-3 989	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>3 225</b>	<b>9,82</b>	<b>3 225</b>	<b>14,29</b>
<b>EMPRUNTS</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>21 437</b>	<b>65,25</b>	<b>3 589</b>	<b>15,90</b>
Fournisseurs	21 437		3 589	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales				
Autres dettes				
Découverts				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>32 854</b>	<b>100,00</b>	<b>22 570</b>	<b>100,00</b>

## Dossier de gestion

### Analyse du bilan

	au 31/12/2011	au 31/12/2010
<b>EMPLOIS</b>		
Immobilisations incorporelles	218	218
Immobilisations corporelles	6 702	6 702
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
<b>Total Brut</b>	<b>6 920</b>	<b>6 920</b>
<b>RESSOURCES</b>		
Capital et réserves	15 756	19 745
Rétention de résultat	5 548	4 612
Résultat	-7 564	-3 989
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 225	3 225
Comptes courants d'associés		
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>16 965</b>	<b>23 593</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>10 045</b>	<b>16 673</b>
Emprunts et dettes assimilées		
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>10 045</b>	<b>16 673</b>
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	6 450	6 800
Comptes de régularisation		
<b>Total Créances</b>	<b>6 450</b>	<b>6 800</b>
Dettes fournisseurs	21 437	3 589
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Total Dettes</b>	<b>21 437</b>	<b>3 589</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-14 987</b>	<b>3 211</b>
Trésorerie active	25 032	13 462
Trésorerie passive		
<b>TRESORERIE</b>	<b>25 032</b>	<b>13 462</b>



## Dossier de gestion

### Capacité d'autofinancement

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Résultat net</b>	<b>-7 564</b>	<b>-3 989</b>
+ Dotations aux amortissements	936	825
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-6 628</b>	<b>-3 164</b>

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Excédent Brut d'exploitation</b>	<b>-7 836</b>	<b>-4 997</b>
+ Produits financiers	1 209	1 834
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-6 628</b>	<b>-3 164</b>

## Dossier de gestion

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice (retraitee) - Réduction des fonds propres		6 628
<b>Autofinancement disponible</b>		<b>6 628</b>
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres et en comptes courants	15 756	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
<b>Total des ressources</b>	<b>15 756</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		
<b>Total des emplois</b>		<b>6 628</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	<b>9 128</b>	

	31/12/2011	31/12/2010	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Autres créances	6 450	6 800		350
<b>Variation des dettes</b>				
Fournisseurs, comptes rattachés	21 437	3 589		17 848
<b>Dégagement net de fonds de roulement</b>				<b>18 198</b>
Variation de la trésorerie active	25 032	13 462	11 571	
<b>Variation nette de trésorerie</b>			<b>11 571</b>	
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>6 628</b>

## Dossier de gestion

### Tableau de bord

	31/12/2011	31/12/2010
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
<b>Activité</b>	<b>85 188</b>	<b>85 206</b>
Taux de variation (en %)	-0,02	0,00
Marge commerciale	-284 161	-276 653
Marge globale	-198 973	-191 447
Valeur ajoutée	-241 902	-201 997
Excédent brut d'exploitation	-7 836	-4 997
Résultat d'exploitation	-8 772	-5 822
Résultat courant	-7 564	-3 989
<b>Résultat net</b>	<b>-7 564</b>	<b>-3 989</b>
Taux (en %)	-8,88	-4,68
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>		
Capacité d'autofinancement	-6 628	-3 164
Fonds de roulement net global	10 045	16 673
Besoin en fonds de roulement	-14 987	3 211
Trésorerie	25 032	13 462

**COMPTES ANNUELS**

**2011**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ANNEXES

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE FOSSEEN DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 32 854 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 7 564 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/02/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 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

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	218			218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>218</b>			<b>218</b>
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	585			585
- Installations générales, agencements - Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 117			6 117
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 702</b>			<b>6 702</b>
- Participations évaluées par mise en				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 920</b>			<b>6 920</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	550	35		585
- Installations générales, agencements - Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 062	901		4 963
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 612</b>	<b>936</b>		<b>5 548</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 612</b>	<b>936</b>		<b>5 548</b>

### Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 450 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 450	6 450	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>6 450</b>	<b>6 450</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	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
<b>Total</b>	<b>3 225</b>				<b>3 225</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 437 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 437	21 437		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>21 437</b>	<b>21 437</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 720
<b>Total</b>	<b>3 720</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Subventions d'exploitation

Au titre de l'année civile 2011, la Mairie de FOS SUR MER a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 204 066 € dont 32 064,59€ de mise à disposition de salariés.

Au titre de l'année civile 2011, le SAN OUEST PROVENCE a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 30 000 €

## Autres informations

## Faits caractéristiques