

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

<http://www.expertise-hauture.fr>

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

Web. <http://www.expertise-hauture.fr>

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	19
Règles et méthodes comptables	20
Notes sur le bilan	21
Notes sur le compte de résultat	26
Autres informations	27
Faits caractéristiques	28

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	585	585		
Autres immobilisations corporelles	6 117	5 570	548	1 154
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 920	6 155	765	1 372
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	6 465		6 465	6 450
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 818		5 818	25 032
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	12 283		12 283	31 482
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	19 203	6 155	13 048	32 854

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	8 192	15 756
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 423	-7 564
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	5 769	8 192
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	4 054	21 437
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 054	21 437
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	13 048	32 854

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	87 618	26,58	85 188	26,68	2 430	2,85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	241 982	73,42	234 066	73,32	7 916	3,38
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	329 600	100,00	319 254	100,00	10 346	3,24
Achats de marchandises	288 626	87,57	284 161	89,01	4 465	1,57
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	45 176	13,71	42 929	13,45	2 247	5,24
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	607	0,18	936	0,29	-330	-35,22
Autres charges						
Charges d'exploitation	334 409	101,46	328 026	102,75	6 383	1,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 809	-1,46	-8 772	-2,75	3 963	-45,18
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 386	0,72	1 209	0,38	1 177	97,41
Charges financières						
Résultat financier	2 386	0,72	1 209	0,38	1 177	97,41
RESULTAT COURANT	-2 423	-0,74	-7 564	-2,37	5 141	-67,96
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 423	-0,74	-7 564	-2,37	5 141	-67,96

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES ANNUELS DETAILS

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS.BREVETS LOGICIE	217,67		217,67	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		584,84	-584,84	-584,84
	584,84	584,84		
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		4 859,09	-4 859,09	-4 252,51
281840 - AMORT. MOBILIER		710,78	-710,78	-710,78
	6 117,48	5 569,87	547,61	1 154,19
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 919,99	6 154,71	765,28	1 371,86
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467100 - REGION SUBV.	6 450,00		6 450,00	6 450,00
468700 - DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	15,00		15,00	
	6 465,00		6 465,00	6 450,00
Divers				
Disponibilités				
512100 - Société Générale	818,07		818,07	18 236,78
512200 - Sté Générale Livret	5 000,00		5 000,00	6 795,68
	5 818,07		5 818,07	25 032,46
ACTIF CIRCULANT	12 283,07		12 283,07	31 482,46
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	19 203,06	6 154,71	13 048,35	32 854,32

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	8 192,15	15 755,98
	8 192,15	15 755,98
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 423,24	-7 563,83
FONDS PROPRES	5 768,91	8 192,15
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	167,44	17 717,61
408100 - Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 887,00	3 719,56
	4 054,44	21 437,17
DETTES	4 054,44	21 437,17
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	13 048,35	32 854,32

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
708004 - FOS DEFI ENT.	6 911,00	2,10			6 911,00	
708006 - CARTES ADHESIONS	90,00	0,03	90,00	0,03		
708101 - Activités Associatives	79 120,14	24,00	84 295,97	26,40	-5 175,83	-6,14
708102 - Dons divers	1 497,00	0,45	802,00	0,25	695,00	86,66
	87 618,14	26,58	85 187,97	26,68	2 430,17	2,85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subvention Exploitation Fos sur	211 982,00	64,31	204 066,00	63,92	7 916,00	3,88
740100 - SUBVENTION SAN	30 000,00	9,10	30 000,00	9,40		
	241 982,00	73,42	234 066,00	73,32	7 916,00	3,38
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	329 600,14	100,00	319 253,97	100,00	10 346,17	3,24
Achats de marchandises						
607001 - OFFICE FOS. MER RECOMPE	260,26	0,08	630,86	0,20	-370,60	-58,75
607002 - OFFICE FOS. MER DIVERS	53,82	0,02	1 193,57	0,37	-1 139,75	-95,49
607003 - OFFICE FOS. MER PLACE BA	255 843,10	77,62	247 294,80	77,46	8 548,30	3,46
607102 - Partenariat CF VOILE	1 901,00	0,58	2 876,16	0,90	-975,16	-33,90
607110 - Partenariat PUCES NAUTIQUE	1 493,00	0,45	702,32	0,22	790,68	112,58
607202 - Partenariat JOUTES	457,65	0,14	519,59	0,16	-61,94	-11,92
607203 - Partenariat JOUTES TRANSP	1 160,00	0,35	1 485,00	0,47	-325,00	-21,89
607301 - Partenariat Pêcheur Fosséen R			825,00	0,26	-825,00	-100,00
607302 - Partenariat Fos Pêche Plaisanc	3 725,50	1,13	3 059,06	0,96	666,44	21,79
607503 - Partenariat FUN FOS	1 999,95	0,61	1 706,71	0,53	293,24	17,18
607510 - FOS DEFI ALIMENT./BUVETTE	8 773,62	2,66	11 313,81	3,54	-2 540,19	-22,45
607520 - FOS DEFI RECOMPENSES	678,58	0,21	732,74	0,23	-54,16	-7,39
607530 - FOS DEFI ENTREP. DIVERS	9 809,42	2,98	7 696,78	2,41	2 112,64	27,45
607600 - Partenariat Club de Plongée	470,52	0,14	1 961,36	0,61	-1 490,84	-76,01
607900 - Partenariat MNE	2 000,00	0,61	2 163,56	0,68	-163,56	-7,56
	288 626,42	87,57	284 161,32	89,01	4 465,10	1,57
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUI	25,89	0,01			25,89	
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 143,94	0,35	1 652,07	0,52	-508,13	-30,76
615530 - ENTRETIEN MAT.BUREAU	46,01	0,01			46,01	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	264,09	0,08	243,40	0,08	20,69	8,50
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	366,80	0,11	337,10	0,11	29,70	8,81
621400 - PERSONNEL PRETE	32 922,00	9,99	32 064,59	10,04	857,41	2,67
622600 - HONORAIRES	3 798,50	1,15	3 714,78	1,16	83,72	2,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623000 - PUBLICITE	1 680,38	0,51			1 680,38	
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	467,09	0,14	350,00	0,11	117,09	33,45
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUE	1 497,00	0,45	802,00	0,25	695,00	86,66
625700 - RECEPTIONS	1 219,35	0,37	2 120,73	0,66	-901,38	-42,50
625710 - Frais Déplacement	466,77	0,14	523,40	0,16	-56,63	-10,82
626000 - FRAIS POSTAUX	470,14	0,14	339,92	0,11	130,22	38,31
626110 - Frais Internet	109,45	0,03	334,83	0,10	-225,38	-67,31
626200 - SFR	660,27	0,20	411,19	0,13	249,08	60,58
627800 - SERVICES BANCAIRES	38,60	0,01	34,80	0,01	3,80	10,92
	45 176,28	13,71	42 928,81	13,45	2 247,47	5,24
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	606,58	0,18	936,30	0,29	-329,72	-35,22
	606,58	0,18	936,30	0,29	-329,72	-35,22
Autres charges						
Charges d'exploitation	334 409,28	101,46	328 026,43	102,75	6 382,85	1,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 809,14	-1,46	-8 772,46	-2,75	3 963,32	-45,18
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	2 385,90	0,72	1 208,63	0,38	1 177,27	97,41
	2 385,90	0,72	1 208,63	0,38	1 177,27	97,41
Charges financières						
Résultat financier	2 385,90	0,72	1 208,63	0,38	1 177,27	97,41
RESULTAT COURANT	-2 423,24	-0,74	-7 563,83	-2,37	5 140,59	-67,96
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 423,24	-0,74	-7 563,83	-2,37	5 140,59	-67,96

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2012	%	31/12/2011	%
Achats de marchandises	288 626	0,00	284 161	0,00
Coût d'achat des marchandises	288 626	0,00	284 161	0,00
Marge commerciale	-288 626	0,00	-284 161	0,00
Production vendue	87 618	100,00	85 188	100,00
Production de l'exercice	87 618	100,00	85 188	100,00
Marge de production	87 618	100,00	85 188	100,00
Activité totale de l'exercice	87 618	100,00	85 188	100,00
Marge globale	-201 008	-229,41	-198 973	-233,57

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2012	%	31/12/2011	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises	288 626	0,00	284 161	0,00
Variation stocks de marchandises		0,00		0,00
Marge commerciale	-288 626	0,00	-284 161	0,00
Ventes de produits finis et travaux		0,00		0,00
Ventes de services	87 618	100,00	85 188	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
PRODUCTION EXERCICE	87 618	100,00	85 188	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	87 618	100,00	85 188	100,00
ACTIVITE	87 618	100,00	85 188	100,00
MARGE GLOBALE	-201 008	-229,41	-198 973	-233,57
Autres achats et charges externes	45 176	51,56	42 929	50,39
VALEUR AJOUTEE	-246 185	-280,97	-241 902	-283,96
Subventions d'exploitation	241 982	276,18	234 066	274,76
Impôts & taxes		0,00		0,00
Salaires		0,00		0,00
Charges sur salaires		0,00		0,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 203	-4,80	-7 836	-9,20
Autres produits , Reprise amortissements		0,00		0,00
Autres Charges		0,00		0,00
Dotations amortissements et provisions	607	0,69	936	1,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 809	-5,49	-8 772	-10,30
Opérations en commun		0,00		0,00
Produits financiers	2 386	2,72	1 209	1,42
Charges financières		0,00		0,00
Résultat financier	2 386	2,72	1 209	1,42
RESULTAT COURANT	-2 423	-2,77	-7 564	-8,88
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	-2 423	-2,77	-7 564	-8,88

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2012	%	31/12/2011	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	765	5,86	1 372	4,18
Immobilisations incorporelles	218		218	
Immobilisations corporelles	548		1 154	
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	12 283	94,14	31 482	95,82
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	6 465		6 450	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 818		25 032	
COMPTES DE REGULARISATION		0,00		0,00
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	13 048	100,00	32 854	100,00

	31/12/2012	%	31/12/2011	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	5 769	44,21	8 192	24,93
Capital				
Réserves	8 192		15 756	
Résultat de l'exercice	-2 423		-7 564	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	3 225	24,72	3 225	9,82
EMPRUNTS		0,00		0,00
DETTES	4 054	31,07	21 437	65,25
Fournisseurs	4 054		21 437	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales				
Autres dettes				
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION		0,00		0,00
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	13 048	100,00	32 854	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	218	218
Immobilisations corporelles	6 702	6 702
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	6 920	6 920
RESSOURCES		
Capital et réserves	8 192	15 756
Rétention de résultat	6 155	5 548
Résultat	-2 423	-7 564
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 225	3 225
Comptes courants d'associés		
Total Capitaux Propres	15 149	16 965
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	8 229	10 045
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	8 229	10 045
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	6 465	6 450
Comptes de régularisation		
Total Créances	6 465	6 450
Dettes fournisseurs	4 054	21 437
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total Dettes	4 054	21 437
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 411	-14 987
Trésorerie active	5 818	25 032
Trésorerie passive		
TRESORERIE	5 818	25 032

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net	-2 423	-7 564
+ Dotations aux amortissements	607	936
+ Dotations aux provisions		
+ 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	-1 817	-6 628

	31/12/2012	31/12/2011
Excédent Brut d'exploitation	-4 203	-7 836
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation		
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	2 386	1 209
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-1 817	-6 628

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		1 817
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible		1 817
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, fédérations, sociétaires		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources		
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		1 817
Variation du fonds de roulement net global		1 817

	31/12/2012	31/12/2011	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Autres créances	6 465	6 450	15	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	4 054	21 437	17 383	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			17 398	
Variation de la trésorerie active	5 818	25 032		19 214
Variation nette de trésorerie				19 214
Variation du fonds de roulement net global				1 817

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2012	31/12/2011
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	87 618	85 188
Taux de variation (en %)	2,85	0,00
Marge commerciale	-288 626	-284 161
Marge globale	-201 008	-198 973
Valeur ajoutée	-246 185	-241 902
Excédent brut d'exploitation	-4 203	-7 836
Résultat d'exploitation	-4 809	-8 772
Résultat courant	-2 423	-7 564
Résultat net	-2 423	-7 564
Taux (en %)	-2,77	-8,88
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	-1 817	-6 628
Fonds de roulement net global	8 229	10 045
Besoin en fonds de roulement	2 411	-14 987
Trésorerie	5 818	25 032

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE FOSSEEN DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 13 048 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 2 423 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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.

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.

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
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- 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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	585			585
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 117			6 117
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 702			6 702
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 920			6 920

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				
- Fonds commercial				
- 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	585			585
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 963	607		5 570
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 548	607		6 155
ACTIF IMMOBILISE	5 548	607		6 155

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 465 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 465	6 465	
Charges constatées d'avance			
Total	6 465	6 465	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	15
Total	15

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 & charges et fonds dédiés	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

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 054 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	4 054	4 054		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 054	4 054		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 887
Total	3 887

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Au titre de l'année civile 2012, la Mairie de FOS SUR MER a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 211 982 € dont 32 922€ de mise à disposition de salariés.

Au titre de l'année civile 2012, 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