

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	22
Notes sur le compte de résultat	27
Autres informations	28
Faits caractéristiques	29

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
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	6 117		548
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 920	6 702	218	765
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	6 651		6 651	6 465
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 862		7 862	5 818
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	14 514		14 514	12 283
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	21 434	6 702	14 731	13 048

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 769	8 192
RESULTAT DE L'EXERCICE	915	-2 423
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	6 684	5 769
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>	748	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	748	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 074	4 054
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 822	4 054
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	14 731	13 048

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	90 133	26,05	87 618	26,58	2 515	2,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	255 815	73,95	241 982	73,42	13 833	5,72
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	16				16	
Produits d'exploitation	345 964	100,00	329 600	100,00	16 364	4,96
Achats de marchandises	299 831	86,67	288 626	87,57	11 205	3,88
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	46 438	13,42	45 176	13,71	1 262	2,79
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	548	0,16	607	0,18	-59	-9,72
Autres charges						
Charges d'exploitation	346 817	100,25	334 409	101,46	12 407	3,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	-852	-0,25	-4 809	-1,46	3 957	-82,28
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 767	0,51	2 386	0,72	-618	-25,92
Charges financières						
Résultat financier	1 767	0,51	2 386	0,72	-618	-25,92
RESULTAT COURANT	915	0,26	-2 423	-0,74	3 338	-137,76
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	915	0,26	-2 423	-0,74	3 338	-137,76

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPTES ANNUELS DETAILS

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
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		5 406,70	-5 406,70	-4 859,09
281840 - AMORT. MOBILIER		710,78	-710,78	-710,78
	6 117,48	6 117,48		547,61
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	6 919,99	6 702,32	217,67	765,28
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467100 - REGION SUBV.	6 450,00		6 450,00	6 450,00
467700 - SUBVENTION MAIRIE	186,11		186,11	
468700 - DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	15,00		15,00	15,00
	6 651,11		6 651,11	6 465,00
Divers				
Disponibilités				
512100 - Société Générale				818,07
512200 - Sté Générale Livret	7 862,41		7 862,41	5 000,00
	7 862,41		7 862,41	5 818,07
ACTIF CIRCULANT	14 513,52		14 513,52	12 283,07
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	21 433,51	6 702,32	14 731,19	13 048,35

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	5 768,91	8 192,15
	5 768,91	8 192,15
RESULTAT DE L'EXERCICE	915,10	-2 423,24
FONDS PROPRES	6 684,01	5 768,91
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		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
512100 - Société Générale	748,08	
	748,08	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	748,08	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	186,10	167,44
408100 - Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 888,00	3 887,00
	4 074,10	4 054,44
DETTES	4 822,18	4 054,44
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	14 731,19	13 048,35

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
708004 - FOS DEFI ENT.	6 140,00	1,77	6 911,00	2,10	-771,00	-11,16
708006 - CARTES ADHESIONS	90,00	0,03	90,00	0,03		
708101 - Activités Associatives	82 590,95	23,87	79 120,14	24,00	3 470,81	4,39
708102 - Dons divers	1 312,20	0,38	1 497,00	0,45	-184,80	-12,34
	90 133,15	26,05	87 618,14	26,58	2 515,01	2,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subvention Exploitation Fos sur	223 815,22	64,70	211 982,00	64,31	11 833,22	5,58
740100 - SUBVENTION SAN	32 000,00	9,25	30 000,00	9,10	2 000,00	6,67
	255 815,22	73,95	241 982,00	73,42	13 833,22	5,72
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU	16,02				16,02	
	16,02				16,02	
Produits d'exploitation	345 964,39	100,00	329 600,14	100,00	16 364,25	4,96
Achats de marchandises						
607001 - OFFICE FOS. MER RECOMPE			260,26	0,08	-260,26	-100,00
607002 - OFFICE FOS. MER DIVERS	3 787,20	1,09	53,82	0,02	3 733,38	NS
607003 - OFM - Places Bateaux	265 524,40	76,75	255 843,10	77,62	9 681,30	3,78
607100 - Partenariat divers	1 021,34	0,30			1 021,34	
607101 - Partenariat Oursinade	1 073,00	0,31			1 073,00	
607102 - Partenariat CF VOILE	805,70	0,23	1 901,00	0,58	-1 095,30	-57,62
607110 - Partenariat PUCES NAUTIQUE			1 493,00	0,45	-1 493,00	-100,00
607202 - Partenariat JOUTES	1 154,00	0,33	457,65	0,14	696,35	152,16
607203 - Partenariat JOUTES TRANSP			1 160,00	0,35	-1 160,00	-100,00
607302 - Partenariat Fos Pêche Plaisanc	2 709,00	0,78	3 725,50	1,13	-1 016,50	-27,28
607503 - Partenariat FUN FOS	2 303,74	0,67	1 999,95	0,61	303,79	15,19
607510 - FOS DEFI	17 352,90	5,02	8 773,62	2,66	8 579,28	97,78
607520 - FOS DEFI RECOMPENSES			678,58	0,21	-678,58	-100,00
607530 - FOS DEFI ENTREP. DIVERS			9 809,42	2,98	-9 809,42	-100,00
607600 - Partenariat Club de Plongée	2 100,00	0,61	470,52	0,14	1 629,48	346,31
607900 - Partenariat MNE	1 999,68	0,58	2 000,00	0,61	-0,32	-0,02
	299 830,96	86,67	288 626,42	87,57	11 204,54	3,88
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	196,31	0,06	25,89	0,01	170,42	658,25
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 078,54	0,31	1 143,94	0,35	-65,40	-5,72
615530 - ENTRETIEN MAT.BUREAU			46,01	0,01	-46,01	-100,00
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	272,88	0,08	264,09	0,08	8,79	3,33
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	374,40	0,11	366,80	0,11	7,60	2,07
621400 - PERSONNEL PRETE	34 723,21	10,04	32 922,00	9,99	1 801,21	5,47
622600 - HONORAIRES	2 015,84	0,58	3 798,50	1,15	-1 782,66	-46,93

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622610 - HONORAIRES CAC	1 770,50	0,51			1 770,50	
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	200,00	0,06			200,00	
623000 - PUBLICITE	148,30	0,04	1 680,38	0,51	-1 532,08	-91,17
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	539,80	0,16	467,09	0,14	72,71	15,57
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUE	1 312,20	0,38	1 497,00	0,45	-184,80	-12,34
625700 - RECEPTIONS	2 182,15	0,63	1 219,35	0,37	962,80	78,96
625710 - Frais Déplacement	502,39	0,15	466,77	0,14	35,62	7,63
626000 - FRAIS POSTAUX	343,29	0,10	470,14	0,14	-126,85	-26,98
626110 - Frais Internet			109,45	0,03	-109,45	-100,00
626200 - SFR	727,57	0,21	660,27	0,20	67,30	10,19
627800 - SERVICES BANCAIRES	50,80	0,01	38,60	0,01	12,20	31,61
	46 438,18	13,42	45 176,28	13,71	1 261,90	2,79
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	547,61	0,16	606,58	0,18	-58,97	-9,72
	547,61	0,16	606,58	0,18	-58,97	-9,72
Autres charges						
Charges d'exploitation	346 816,75	100,25	334 409,28	101,46	12 407,47	3,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	-852,36	-0,25	-4 809,14	-1,46	3 956,78	-82,28
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 767,46	0,51	2 385,90	0,72	-618,44	-25,92
	1 767,46	0,51	2 385,90	0,72	-618,44	-25,92
Charges financières						
Résultat financier	1 767,46	0,51	2 385,90	0,72	-618,44	-25,92
RESULTAT COURANT	915,10	0,26	-2 423,24	-0,74	3 338,34	-137,76
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	915,10	0,26	-2 423,24	-0,74	3 338,34	-137,76

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Achats de marchandises	299 831	0,00	288 626	0,00
Variation de stocks		0,00		0,00
Coût d'achat des marchandises	299 831	0,00	288 626	0,00
Marge commerciale	-299 831	0,00	-288 626	0,00
Production vendue	90 133	100,00	87 618	100,00
Production stockée		0,00		0,00
Production immobilisée		0,00		0,00
Production de l'exercice	90 133	100,00	87 618	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	90 133	100,00	87 618	100,00
Activité totale de l'exercice	90 133	100,00	87 618	100,00
Marge globale	-209 698	-232,65	-201 008	-229,41

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises	299 831		288 626	
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale	-299 831		-288 626	
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	90 133	100,00	87 618	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	90 133	100,00	87 618	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	90 133	100,00	87 618	100,00
ACTIVITE	90 133	100,00	87 618	100,00
MARGE GLOBALE	-209 698	-232,65	-201 008	-229,41
Autres achats et charges externes	46 438	51,52	45 176	51,56
VALEUR AJOUTEE	-256 136	-284,18	-246 185	-280,97
Subventions d'exploitation	255 815	283,82	241 982	276,18
Impôts & taxes				
Salaires				
Charges sur salaires				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-321	-0,36	-4 203	-4,80
Autres produits , Reprise amortissements	16	0,02		
Autres Charges				
Dotations amortissements et provisions	548	0,61	607	0,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-852	-0,95	-4 809	-5,49
Opérations en commun				
Produits financiers	1 767	1,96	2 386	2,72
Charges financières				
Résultat financier	1 767	1,96	2 386	2,72
RESULTAT COURANT	915	1,02	-2 423	-2,77
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	915	1,02	-2 423	-2,77

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	218	1,48	765	5,86
Immobilisations incorporelles	218		218	
Immobilisations corporelles			548	
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	14 514	98,52	12 283	94,14
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	6 651		6 465	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 862		5 818	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	14 731	100,00	13 048	100,00

	31/12/2013	%	31/12/2012	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	6 684	45,37	5 769	44,21
Capital				
Réserves	5 769		8 192	
Résultat de l'exercice	915		-2 423	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	3 225	21,89	3 225	24,72
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	4 822	32,73	4 054	31,07
Fournisseurs	4 074		4 054	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales				
Autres dettes				
Découverts	748			
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	14 731	100,00	13 048	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
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	5 769	8 192
Rétention de résultat	6 702	6 155
Résultat	915	-2 423
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 225	3 225
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	16 611	15 149
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	9 691	8 229
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	9 691	8 229
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	6 651	6 465
Comptes de régularisation		
Total Créances	6 651	6 465
Dettes fournisseurs	4 074	4 054
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total Dettes	4 074	4 054
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 577	2 411
Trésorerie active	7 862	5 818
Trésorerie passive	748	
TRESORERIE	7 114	5 818

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2013	31/12/2012
Résultat net	915	-2 423
+ Dotations aux amortissements	548	607
+ 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	1 463	-1 817

	31/12/2013	31/12/2012
Insuffisance Brute d'Exploitation	-321	-4 203
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	16	
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 767	2 386
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	1 463	-1 817

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 463	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	1 463	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	1 463	
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		
Variation du fonds de roulement net global	1 463	

	31/12/2013	31/12/2012	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	6 651	6 465	186	
Comptes de régularisation				
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	4 074	4 054		20
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			166	
Variation de la trésorerie active	7 862	5 818	2 044	
Variations de la trésorerie passive	748			748
Variation nette de trésorerie			1 296	
Variation du fonds de roulement net global			1 463	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2013	31/12/2012
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	90 133	87 618
Taux de variation (en %)	2,87	0,00
Marge commerciale	-299 831	-288 626
Marge globale	-209 698	-201 008
Valeur ajoutée	-256 136	-246 185
Insuffisance Brute d'Exploitation	-321	-4 203
Résultat d'exploitation	-852	-4 809
Résultat courant	915	-2 423
Résultat net	915	-2 423
Taux (en %)	1,02	-2,77
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	1 463	-1 817
Fonds de roulement net global	9 691	8 229
Besoin en fonds de roulement	2 577	2 411
Trésorerie	7 114	5 818

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE FOSSEEN DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 14 731 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 915 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 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	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	5 570	548		6 117
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 155	548		6 702
ACTIF IMMOBILISE	6 155	548		6 702

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 651 euros et le classement détaillé 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	6 651	6 651	
Charges constatées d'avance			
Total	6 651	6 651	
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 et charges	3 225				3 225
Total	3 225				3 225
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 822 euros et le classement détaillé 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	748	748		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 074	4 074		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 822	4 822		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 888
Total	3 888

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Au titre de l'année civile 2013, la Mairie de FOS SUR MER a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 223 629 € dont 34 537 € de mise à disposition de salariés.

Un reliquat de la mise à disposition du 2ème semestre 2013 de 186,11€ réglé en janvier 2014 et une subvention à recevoir sur ce solde .

Au titre de l'année civile 2013, le SAN OUEST PROVENCE a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 32 000 €

Autres informations

Faits caractéristiques