

**COMPTES ANNUELS**

**2014**

**Période du 01/01/2014 au 31/12/2014**

**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. [contact@hauture.fr](mailto:contact@hauture.fr)

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

## 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	28
Autres informations	29
Faits caractéristiques	30

**COMPTES ANNUELS**

**2014**

**Période du 01/01/2014 au 31/12/2014**

COMPTES ANNUELS



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<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		
Autres immobilisations corporelles	6 830	6 733	97	
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>7 632</b>	<b>7 318</b>	<b>315</b>	<b>218</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	6 636		6 636	6 651
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 950		5 950	7 862
Charges constatées d'avance	120		120	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>12 706</b>		<b>12 706</b>	<b>14 514</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>20 339</b>	<b>7 318</b>	<b>13 021</b>	<b>14 731</b>

## Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<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	6 684	5 769
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-788</b>	<b>915</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>5 896</b>	<b>6 684</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>		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	3 900	4 074
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>3 900</b>	<b>4 822</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>13 021</b>	<b>14 731</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	91 750	26,03	90 133	26,05	1 617	1,79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	260 665	73,97	255 815	73,95	4 850	1,90
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits			16		-16	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>352 415</b>	<b>100,00</b>	<b>345 964</b>	<b>100,00</b>	<b>6 450</b>	<b>1,86</b>
Achats de marchandises	307 695	87,31	299 831	86,67	7 864	2,62
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	46 677	13,24	46 438	13,42	238	0,51
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	615	0,17	548	0,16	68	12,34
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>354 987</b>	<b>100,73</b>	<b>346 817</b>	<b>100,25</b>	<b>8 170</b>	<b>2,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 572</b>	<b>-0,73</b>	<b>-852</b>	<b>-0,25</b>	<b>-1 719</b>	<b>201,72</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 784	0,51	1 767	0,51	16	0,92
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 784</b>	<b>0,51</b>	<b>1 767</b>	<b>0,51</b>	<b>16</b>	<b>0,92</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-788</b>	<b>-0,22</b>	<b>915</b>	<b>0,26</b>	<b>-1 703</b>	<b>-186,11</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>-788</b>	<b>-0,22</b>	<b>915</b>	<b>0,26</b>	<b>-1 703</b>	<b>-186,11</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2014**

**Période du 01/01/2014 au 31/12/2014**

**COMPTES ANNUELS DETAILS**



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<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	-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	4 293,86		4 293,86	3 581,72
218400 - MOBILIER	710,78		710,78	710,78
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR		6 021,91	-6 021,91	-5 406,70
281840 - AMORT. MOBILIER		710,78	-710,78	-710,78
	6 829,62	6 732,69	96,93	
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 632,13</b>	<b>7 317,53</b>	<b>314,60</b>	<b>217,67</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances				
467100 - REGION SUBV.	6 450,00		6 450,00	6 450,00
467700 - SUBVENTION MAIRIE	186,11		186,11	186,11
468700 - DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC				15,00
	6 636,11		6 636,11	6 651,11
Divers				
Disponibilités				
512100 - SG Cpte Administration	585,51		585,51	
512200 - SG Cpte sur Livret	107,54		107,54	7 862,41
512300 - SG Livret A	5 257,00		5 257,00	
	5 950,05		5 950,05	7 862,41
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT.D'AVAN	120,22		120,22	
	120,22		120,22	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>12 706,38</b>		<b>12 706,38</b>	<b>14 513,52</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>20 338,51</b>	<b>7 317,53</b>	<b>13 020,98</b>	<b>14 731,19</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	6 684,01	5 768,91
	6 684,01	5 768,91
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-788,03</b>	<b>915,10</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>5 895,98</b>	<b>6 684,01</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		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
512100 - SG Cpte Administration		748,08
		748,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		748,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS		186,10
408100 - Fournisseurs Fact. non Parvenues	3 900,00	3 888,00
	3 900,00	4 074,10
<b>DETTES</b>	<b>3 900,00</b>	<b>4 822,18</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>13 020,98</b>	<b>14 731,19</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
708004 - FOS DEFI ENT.	4 931,00	1,40	6 140,00	1,77	-1 209,00	-19,69
708006 - CARTES ADHESIONS	90,00	0,03	90,00	0,03		
708101 - Activités Associatives	85 443,98	24,25	82 590,95	23,87	2 853,03	3,45
708102 - Dons divers	1 284,81	0,36	1 312,20	0,38	-27,39	-2,09
	91 749,79	26,03	90 133,15	26,05	1 616,64	1,79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subvention Exploitation Fos sur	228 665,00	64,89	223 815,22	64,70	4 849,78	2,17
740100 - SUBVENTION SAN	32 000,00	9,08	32 000,00	9,25		
	260 665,00	73,97	255 815,22	73,95	4 849,78	1,90
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU			16,02		-16,02	-100,00
			16,02		-16,02	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>352 414,79</b>	<b>100,00</b>	<b>345 964,39</b>	<b>100,00</b>	<b>6 450,40</b>	<b>1,86</b>
Achats de marchandises						
607001 - OFFICE FOS. MER RECOMPE	1 015,88	0,29			1 015,88	
607002 - OFFICE FOS. MER DIVERS	3 165,00	0,90	3 787,20	1,09	-622,20	-16,43
607003 - OFM - Places Bateaux	273 241,40	77,53	265 524,40	76,75	7 717,00	2,91
607100 - Partenariat divers	1 448,85	0,41	1 021,34	0,30	427,51	41,86
607101 - Partenariat Oursinade	994,00	0,28	1 073,00	0,31	-79,00	-7,36
607102 - Partenariat CF VOILE	1 124,20	0,32	805,70	0,23	318,50	39,53
607202 - Partenariat JOUTES	1 409,00	0,40	1 154,00	0,33	255,00	22,10
607302 - Partenariat Fos Pêche Plaisanc	3 057,70	0,87	2 709,00	0,78	348,70	12,87
607503 - Partenariat FUN FOS	1 999,80	0,57	2 303,74	0,67	-303,94	-13,19
607510 - FOS DEFI	17 362,37	4,93	17 352,90	5,02	9,47	0,05
607600 - Partenariat Club de Plongée	761,64	0,22	2 100,00	0,61	-1 338,36	-63,73
607900 - Partenariat MNE	2 114,87	0,60	1 999,68	0,58	115,19	5,76
	307 694,71	87,31	299 830,96	86,67	7 863,75	2,62
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	62,90	0,02	196,31	0,06	-133,41	-67,96
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	791,56	0,22	1 078,54	0,31	-286,98	-26,61
613540 - LOCATION BOITE POSTALE	447,36	0,13			447,36	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	293,19	0,08	272,88	0,08	20,31	7,44
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	405,60	0,12	374,40	0,11	31,20	8,33
621400 - PERSONNEL PRETE	35 535,01	10,08	34 723,21	10,04	811,80	2,34
622600 - HONORAIRES	1 968,00	0,56	2 015,84	0,58	-47,84	-2,37
622610 - HONORAIRES CAC	1 911,60	0,54	1 770,50	0,51	141,10	7,97
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU			200,00	0,06	-200,00	-100,00
623000 - PUBLICITE			148,30	0,04	-148,30	-100,00
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	248,34	0,07	539,80	0,16	-291,46	-53,99

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625300 - FORFAIT KILOMETRIQUE	1 284,81	0,36	1 312,20	0,38	-27,39	-2,09
625700 - RECEPTIONS	2 516,96	0,71	2 182,15	0,63	334,81	15,34
625710 - Frais Déplacement	483,50	0,14	502,39	0,15	-18,89	-3,76
626000 - FRAIS POSTAUX	117,12	0,03	343,29	0,10	-226,17	-65,88
626100 - Frais Téléphones	244,43	0,07			244,43	
626200 - SFR	331,43	0,09	727,57	0,21	-396,14	-54,45
627800 - SERVICES BANCAIRES	34,80	0,01	50,80	0,01	-16,00	-31,50
	46 676,61	13,24	46 438,18	13,42	238,43	0,51
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	615,21	0,17	547,61	0,16	67,60	12,34
	615,21	0,17	547,61	0,16	67,60	12,34
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>354 986,53</b>	<b>100,73</b>	<b>346 816,75</b>	<b>100,25</b>	<b>8 169,78</b>	<b>2,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 571,74</b>	<b>-0,73</b>	<b>-852,36</b>	<b>-0,25</b>	<b>-1 719,38</b>	<b>201,72</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 783,71	0,51	1 767,46	0,51	16,25	0,92
	1 783,71	0,51	1 767,46	0,51	16,25	0,92
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 783,71</b>	<b>0,51</b>	<b>1 767,46</b>	<b>0,51</b>	<b>16,25</b>	<b>0,92</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-788,03</b>	<b>-0,22</b>	<b>915,10</b>	<b>0,26</b>	<b>-1 703,13</b>	<b>-186,11</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>-788,03</b>	<b>-0,22</b>	<b>915,10</b>	<b>0,26</b>	<b>-1 703,13</b>	<b>-186,11</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2014**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Dossier de gestion



## Dossier de gestion

### Activité et marge

	31/12/2014	%	31/12/2013	%
<b>Ventes de marchandises</b>				
Achats de marchandises	307 695		299 831	
Variation de stocks				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>	<b>307 695</b>		<b>299 831</b>	
<b>Marge commerciale</b>	<b>-307 695</b>		<b>-299 831</b>	
Production vendue	91 750	100,00	90 133	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation de stocks				
Sous-Traitance				
<b>Coût de production</b>				
<b>Marge de production</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
<b>Activité totale de l'exercice</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
<b>Marge globale</b>	<b>-215 945</b>	<b>-235,36</b>	<b>-209 698</b>	<b>-232,65</b>

## Dossier de gestion

## Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2014	%	31/12/2013	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises	307 695		299 831	
Variation stocks de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>-307 695</b>		<b>-299 831</b>	
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	91 750	100,00	90 133	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
<b>Marge de production</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
<b>ACTIVITE</b>	<b>91 750</b>	<b>100,00</b>	<b>90 133</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>-215 945</b>	<b>-235,36</b>	<b>-209 698</b>	<b>-232,65</b>
Autres achats et charges externes	46 677	50,87	46 438	51,52
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-262 622</b>	<b>-286,24</b>	<b>-256 136</b>	<b>-284,18</b>
Subventions d'exploitation	260 665	284,10	255 815	283,82
Impôts & taxes				
Salaires				
Charges sur salaires				
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 957</b>	<b>-2,13</b>	<b>-321</b>	<b>-0,36</b>
Autres produits , Reprise amortissements			16	0,02
Autres Charges				
Dotations amortissements et provisions	615	0,67	548	0,61
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 572</b>	<b>-2,80</b>	<b>-852</b>	<b>-0,95</b>
Opérations en commun				
Produits financiers	1 784	1,94	1 767	1,96
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>	<b>1 784</b>	<b>1,94</b>	<b>1 767</b>	<b>1,96</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-788</b>	<b>-0,86</b>	<b>915</b>	<b>1,02</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-788</b>	<b>-0,86</b>	<b>915</b>	<b>1,02</b>

## Dossier de gestion

### Bilan récapitulatif

	31/12/2014	%	31/12/2013	%
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>315</b>	<b>2,42</b>	<b>218</b>	<b>1,48</b>
Immobilisations incorporelles	218		218	
Immobilisations corporelles	97			
Immobilisations financières				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>12 586</b>	<b>96,66</b>	<b>14 514</b>	<b>98,52</b>
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients				
Autres créances	6 636		6 651	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 950		7 862	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>120</b>	<b>0,92</b>		
Charges constatées d'avance	120			
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>13 021</b>	<b>100,00</b>	<b>14 731</b>	<b>100,00</b>

	31/12/2014	%	31/12/2013	%
<b>BILAN PASSIF</b>				
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>5 896</b>	<b>45,28</b>	<b>6 684</b>	<b>45,37</b>
Capital				
Réserves	6 684		5 769	
Résultat de l'exercice	-788		915	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>3 225</b>	<b>24,77</b>	<b>3 225</b>	<b>21,89</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
<b>EMPRUNTS</b>				
<b>DETTES</b>	<b>3 900</b>	<b>29,95</b>	<b>4 822</b>	<b>32,73</b>
Fournisseurs	3 900		4 074	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales				
Autres dettes				
Découverts			748	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>13 021</b>	<b>100,00</b>	<b>14 731</b>	<b>100,00</b>

## Dossier de gestion

### Analyse du bilan

	au 31/12/2014	au 31/12/2013
<b>EMPLOIS</b>		
Immobilisations incorporelles	218	218
Immobilisations corporelles	7 414	6 702
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
<b>Total Brut</b>	<b>7 632</b>	<b>6 920</b>
<b>RESSOURCES</b>		
Capital et réserves	6 684	5 769
Rétention de résultat	7 318	6 702
Résultat	-788	915
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	3 225	3 225
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
<b>Total Fonds Propres</b>	<b>16 439</b>	<b>16 611</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>8 806</b>	<b>9 691</b>
Emprunts et dettes assimilées		
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>8 806</b>	<b>9 691</b>
Stocks		
Créances clients		
Autres créances	6 636	6 651
Comptes de régularisation	120	
<b>Total Créances</b>	<b>6 756</b>	<b>6 651</b>
Dettes fournisseurs	3 900	4 074
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
<b>Total Dettes</b>	<b>3 900</b>	<b>4 074</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>2 856</b>	<b>2 577</b>
Trésorerie active	5 950	7 862
Trésorerie passive		748
<b>TRESORERIE</b>	<b>5 950</b>	<b>7 114</b>

## Dossier de gestion

### Capacité d'autofinancement

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Résultat net</b>	<b>-788</b>	<b>915</b>
+ Dotations aux amortissements	615	548
+ 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)		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-173</b>	<b>1 463</b>

	31/12/2014	31/12/2013
<b>Insuffisance Brute d'Exploitation</b>	<b>-1 957</b>	<b>-321</b>
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation		16
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 784	1 767
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>-173</b>	<b>1 463</b>

## Dossier de gestion

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		173
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
<b>Autofinancement disponible</b>		<b>173</b>
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement		
<b>Total des ressources</b>		
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		712
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
<b>Total des emplois</b>		<b>885</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>885</b>

	31/12/2014	31/12/2013	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	6 636	6 651		15
Comptes de régularisation	120		120	
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	3 900	4 074	174	
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>279</b>	
Variation de la trésorerie active	5 950	7 862		1 912
Variations de la trésorerie passive		748	748	
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>1 164</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>885</b>

## Dossier de gestion

### Tableau de bord

	31/12/2014	31/12/2013
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
<b>Activité</b>	<b>91 750</b>	<b>90 133</b>
Taux de variation (en %)	1,79	0,00
Marge commerciale	-307 695	-299 831
Marge globale	-215 945	-209 698
Valeur ajoutée	-262 622	-256 136
Insuffisance Brute d'Exploitation	-1 957	-321
Résultat d'exploitation	-2 572	-852
Résultat courant	-788	915
<b>Résultat net</b>	<b>-788</b>	<b>915</b>
Taux (en %)	-0,86	1,02
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>		
Capacité d'autofinancement	-173	1 463
Fonds de roulement net global	8 806	9 691
Besoin en fonds de roulement	2 856	2 577
Trésorerie	5 950	7 114

**COMPTES ANNUELS**

**2014**

**Période du 01/01/2014 au 31/12/2014**

ANNEXES

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE FOSSEEN DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 13 021 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 788 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/03/2015 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

#### 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>218</b>			<b>218</b>
- 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	712		6 830
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 702</b>	<b>712</b>		<b>7 414</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 920</b>	<b>712</b>		<b>7 632</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	615		6 733
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 702</b>	<b>615</b>		<b>7 318</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 702</b>	<b>615</b>		<b>7 318</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 756 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
<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	6 636	6 636	
Charges constatées d'avance	120	120	
<b>Total</b>	<b>6 756</b>	<b>6 756</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					

## Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 900 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 900	3 900		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 900</b>	<b>3 900</b>		
(*) 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	3 900
<b>Total</b>	<b>3 900</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	120		
<b>Total</b>	<b>120</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

---

#### Subventions d'exploitation

Au titre de l'année civile 2014, la Mairie de FOS SUR MER a octroyé à l'Association Office Fosséen de la Mer, une subvention de fonctionnement d'un montant de 228 665 € dont 35 535 € de mise à disposition de salariés.

Au titre de l'année civile 2014, 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