COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ASS ADOSM ENTRAIDE MARINE

24 rue de Presles
75015 PARIS
NAF : 8899B-
Siret : 77567219900053

FCN
83 85 boulevard de Charonne
75011 PARIS
Tel: 01 40 09 54 54 | Fax: 01 40 09 54 56 | Web: www.fcn.fr

1

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	16 264	1 977	14 287	7 564
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	52 595	50 497	2 098	2 098
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	47 343	46 260	1 083	2 413
Immob. en cours / Avances et acomptes				2 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	300 000	26 160	273 840	268 470
Prêts	4 929		4 929	8 554
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**421 130**	**124 893**	**296 237**	**291 599**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	67 789	27 683	40 106	41 971
Avances et acomptes versés sur commandes	11 587		11 587	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	150		150	
Autres créances	24 791		24 791	6 067
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 285 883	28 278	2 257 605	1 577 422
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	567 305		567 305	1 178 943
Charges constatées d'avance	1 132		1 132	12 362
ACTIF CIRCULANT	**2 958 636**	**55 961**	**2 902 676**	**2 816 765**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**3 379 767**	**180 854**	**3 198 913**	**3 108 364**

Bilan

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	*3 069 992*	*3 179 628*
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
EXCEDENT OU DEFICIT	*69 744*	*-109 636*
Subventions affectées sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	**3 139 736**	**3 069 992**
Apports		
Legs et donations		
Résultat sous contrôle		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**3 139 736**	**3 069 992**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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	*13 644*	*8 136*
Dettes fiscales et sociales	*25 976*	*30 237*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	*18 672*	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	*885*	
DETTES	**59 177**	**38 372**
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**3 198 913**	**3 108 364**

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	*445 308*	*445 204*	*104*	*0,02*
Production vendue	*921*		*921*	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	*36 400*	*37 665*	*-1 265*	*-3,36*
Reprises et Transferts de charge	*5 276*	*272*	*5 004*	*NS*
Cotisations	*11 307*	*6 141*	*5 166*	*84,12*
Autres produits	*449 164*	*401 096*	*48 068*	*11,98*
Produits d'exploitation	**948 376**	**890 377**	**57 998**	**6,51**
Achats de marchandises	*236 498*	*258 231*	*-21 732*	*-8,42*
Variation de stock de marchandises	*7 141*	*8 936*	*-1 794*	*-20,08*
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	*116 509*	*123 328*	*-6 819*	*-5,53*
Impôts et taxes	*3 174*	*3 046*	*128*	*4,20*
Salaires et Traitements	*208 840*	*204 856*	*3 984*	*1,94*
Charges sociales	*75 388*	*74 143*	*1 245*	*1,68*
Amortissements et provisions	*3 307*	*7 419*	*-4 112*	*-55,43*
Autres charges	*335 882*	*292 343*	*43 539*	*14,89*
Charges d'exploitation	**986 741**	**972 302**	**14 439**	**1,49**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-38 365**	**-81 924**	**43 559**	**-53,17**
Opérations faites en commun				
Produits financiers	*243 859*	*82 730*	*161 128*	*194,76*
Charges financières	*134 979*	*111 065*	*23 913*	*21,53*
Résultat financier	**108 880**	**-28 335**	**137 215**	**-484,26**
RESULTAT COURANT	**70 515**	**-110 259**	**180 774**	**-163,95**
Produits exceptionnels	*425*	*2 864*	*-2 439*	*-85,16*
Charges exceptionnelles	*1 196*	*2 241*	*-1 045*	*-46,64*
Résultat exceptionnel	**-771**	**623**	**-1 394**	**-223,72**
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**69 744**	**-109 636**	**179 380**	**-163,61**

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques		x	
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Estimation du portefeuille de TIAP		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Tableau de variation des fonds propres	x		
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges		x	
– Charges constatées d'avance	x (Détail)		
– Produits constatés d'avance	x (Détail)		
– Produits à recevoir		x	
– Charges à payer	x (Détail)		
– Ventilation des ressources nettes		x	
– Honoraires des commissaires aux comptes		x	
– Subventions d'exploitation	x		
– Concours publics et subventions	x		
– Résultat financier		x	
– Eléments exceptionnels		x	
– Analyse du résultat			
– Tableau des effectifs		x	
– Rémunération des dirigeants		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Crédit–bail (Etat simplifié)		x	
– Engagement de retraite		x	
– CICE		x	
– Contributions volontaires	x		
– Suivi des legs et donations		x	
– Détail des legs, donations et assurances–vie		x	
– Suivi des dons restant à vendre		x	
– Legs autorisés à réaliser		x	
– Suivi des subventions affectées			x
– Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
– Fonds dédiés sur générosité du public		x	
– Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
ADOSM ENTRAIDE MARINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 3 198 913 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 69 744 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023
Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Les documents dénommés états financiers comprennent :
– le bilan,
– le compte de résultat,
– l'annexe.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément
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.

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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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 générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entrée, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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	*60 159*	*8 700*		*68 859*
Immobilisations incorporelles	**60 159**	**8 700**		**68 859**
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements aménagements divers	*15 950*			*15 950*
– Matériel de transport	*18 410*			*18 410*
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	*12 982*			*12 982*
– Avances et acomptes	*2 500*		*2 500*	
Immobilisations corporelles	**49 843**		**2 500**	**47 343**
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	*300 000*			*300 000*
– Prêts et autres immobilisations financières	*8 554*	*9 234*	*12 860*	*4 929*
Immobilisations financières	**308 554**	**9 234**	**12 860**	**304 929**
ACTIF IMMOBILISE	**418 556**	**17 934**	**15 360**	**421 130**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	*8 700*		*9 234*	*17 934*
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**8 700**		**9 234**	**17 934**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		*2 500*		*2 500*
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			*12 860*	*12 860*
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 500**	**12 860**	**15 360**

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	*50 497*	*1 977*		*52 474*
Immobilisations incorporelles	**50 497**	**1 977**		**52 474**
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements aménagements divers	*15 272*	*494*		*15 766*
– Matériel de transport	*18 410*			*18 410*
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	*11 248*	*836*		*12 084*
Immobilisations corporelles	**44 929**	**1 330**		**46 260**
ACTIF IMMOBILISE	**95 426**	**3 307**		**98 733**

Actif circulant
Etat des créances

	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	*4 929*		*4 929*
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	*150*	*150*	
Autres	*24 791*	*24 791*	
Charges constatées d'avance	*1 132*	*1 132*	
Total	**31 002**	**26 073**	**4 929**
Prêts accordés en cours d'exercice	*9 234*		
Prêts récupérés en cours d'exercice	*8 779*		

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	*31 530*	*26 160*	*31 530*	*26 160*
Stocks	*32 959*		*5 276*	*27 683*
Créances et Valeurs mobilières	*73 236*	*28 278*	*73 236*	*28 278*
Total	**137 725**	**54 438**	**110 042**	**82 121**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			*5 276*	
Financières		*54 438*	*104 766*	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	*3 179 628*		*109 636*	*3 069 992*
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	*-109 636*	*69 744*		*69 744*
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**3 069 992**	**69 744**	**109 636**	**3 139 736**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	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	*13 644*	*13 644*		
Dettes fiscales et sociales	*25 976*	*25 976*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes–Associés et autres dettes	*18 672*	*18 672*		
Produits constatés d'avance	*885*	*885*		
Total	**59 177**	**59 177**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Dettes contractées auprès des associés				

Charges à payer

	Montant
Fourniss Fact Non Parv	*13 644*
Provision Conges A Payer	*9 604*
Prov Charg Soc/Conge Paye	*4 541*
Formation Professionnelle	*1 639*
Total	**29 428**

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	*1 132*		
Total	**1 132**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	*885*		
Total	**885**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments significatifs qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Autres informations

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Ressources		
Emplois		

Article 20 de la loi du 23 mai 2006

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature pour les associations dont le budget est supérieur à 150.000 euros et percevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale d'un montant supérieur à 50.000 euros.