

ASSO NORMANDIE MARITIME

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

RUE LEOPOLD SEDAR-SENGHOR

14460 COLOMBELLES

SIRET : 83497796900023



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et des dettes	10
Charges à payer et produits à recevoir	11
Produits et charges constatés d'avance	12

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	13
Bilan Passif - ANC n°2018-06	14
Compte de résultat - ANC n°2018-06	15
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	16

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	17
Bilan Passif détaillé - Transition	19
Compte de résultat détaillé - Transition	21

Votre année en résumé

NORMANDIE MARITIME

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025



TOTAL RESSOURCES
-35 % Diminution de -147 K€

271 K€

RESULTAT
5 % des ressources

13 K€

FONDS DE ROULEMENT

21 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-17 K€

TRESORERIE

38 K€

FONDS PROPRES

73 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

42 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association NORMANDIE MARITIME relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	225 366 €
Produits d'exploitation :	270 969 €
Résultat net Comptable :	12 641 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT CONTEST

Le

M FREMOND Sébastien
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	161 006	111 831	49 175	75 618
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	16 248	13 484	2 764	5 669
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	14		14	14
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	177 268	125 315	51 953	81 301
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	82 914	3 205	79 709	91 857
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	25 976		25 976	57 435
Charges constatées d'avance	29 514		29 514	5 351
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	38 213		38 213	3 403
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	176 617	3 205	173 412	158 046
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	353 885	128 520	225 366	239 347

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 213	10 213
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		6 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	49 661	67 554
Excédent ou déficit de l'exercice	12 641	-17 893
Situation nette	72 515	65 874
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	72 515	65 874
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222	29 446
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 159	17 826
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 180	72 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 516	53 279
Produits constatés d'avance	76 774	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	152 851	173 473
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	225 366	239 347

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	105 575	95 775
Vente de biens et services		
Ventes de biens		83
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 953	73 007
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	158 425	247 964
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		150
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16	639
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	270 969	417 618
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	55 734	147 539
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 242	4 200
Salaires	119 838	186 515
Cotisations sociales	50 312	63 840
Dotations aux amortissement et dépréciations	29 348	33 756
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	695	256
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	259 168	436 106
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 800	-18 488
Produits financiers		
Produits financiers de participation	840	900
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	840	900

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	840	900
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	12 641	-17 588
Produits exceptionnels V		169
Charges exceptionnelles VI		474
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-305
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	271 809	418 688
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	259 168	436 580
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 641	-17 893
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 225 366 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 641 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 et du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Les conventions générales 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.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Apport avec droit de reprise

Au cours de l'exercice 2019, l'entité a conclu un contrat d'apport avec droit de reprise avec l'association FRANCE ACTIVE NORMANDIE. Ce contrat porte sur un montant de 30 000 € et sur une durée de 60 mois. Le premier remboursement a eu lieu en décembre 2020 (6 000 €), le deuxième en 2022 (6 000 €), le troisième en 2023 (6 000 €), le 4ème en 2024 (6 000 €) et enfin le solde de 6 000 € en 2025.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Changement de méthode comptable – Première application du règlement ANC n°2023-03

Conformément au règlement ANC n°2023-03 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	161 006			161 006
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	161 006			161 006
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 248			16 248
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 248			16 248
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	14			14
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	14			14
TOTAL GÉNÉRAL	177 268			177 268

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	85 388	26 443		111 831
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 388	26 443		111 831
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 579	2 905		13 484
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 579	2 905		13 484
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	95 967	29 348		125 315

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	26 443				
Immobilisations corporelles	2 905				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	29 348				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	3 846	3 846	
Clients, usagers et comptes rattachés	79 068	79 068	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 368	4 368	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	21 609	21 609	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	29 514	29 514	
TOTAL	138 405	138 405	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	222	222		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 159	25 159		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 413	9 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 834	11 834		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 554	25 554		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 379	1 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 516	2 516		
Produits constatés d'avance	76 774	76 774		
TOTAL	152 851	152 851		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 831	5 028
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 568	12 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 494	50 882
TOTAL	19 893	68 220

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 022	1 597
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	21 609	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	24 630	1 597

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	76 774	
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	76 774	
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	29 514	5 351
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	29 514	5 351

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		75 618
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		5 669
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		14
Prêts		
Autres immobilisations financières		
	TOTAL I	81 301
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		91 857
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		57 435
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		3 403
Charges constatées d'avance		5 351
	TOTAL III	158 046
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	239 347

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		10 213
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		6 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		67 554
Excédent ou déficit de l'exercice		-17 893
	Situation nette	65 874
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	65 874
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		29 446
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 826
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		72 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		53 279
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	173 473
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	239 347

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	95 775
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	83
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	73 007
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	247 964
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	150
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	639
TOTAL I	417 618
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	147 539
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 200
Salaires et traitements	186 515
Charges sociales	63 840
Dotations aux amortissements et dépréciations	33 756
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	256
TOTAL II	436 106
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 488
Produits financiers	
Produits financiers de participation	900
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	900
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	900
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 588

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	169
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	169
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	474
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	474
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-305
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	418 688
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	436 580
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 893
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	49 175.31	75 618.15	-26 442.84	-34.97
208100 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	161 006.25	161 006.25		
280810 AMORT. AUTR. IMMOB. INCORP	-111 830.94	-85 388.10	-26 442.84	-30.97
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 763.78	5 668.87	-2 905.09	-51.24
218300 MATERIEL DE BUREAU	16 247.78	16 247.78		
281830 AMORT. DU MAT. DE BUREAU	-13 484.00	-10 578.91	-2 905.09	-27.46
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	14.00	14.00		
270000 PARTS SOCIALES	14.00	14.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	51 953.09	81 301.02	-29 347.93	-36.10
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	79 709.29	91 857.44	-12 148.15	-13.22
411110 CLIENTS	76 046.74	89 619.77	-13 573.03	-15.15
416000 CLIENTS DOUTEUX	3 846.00	3 846.00		
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 021.55	1 596.67	1 424.88	89.23
491000 PROV. DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	-3 205.00	-3 205.00		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	25 976.37	57 434.77	-31 458.40	-54.77
427000 SAISIE SUR SALAIRE		223.00	-223.00	-100.00
437830 TICKETS RESTO/PARKING		6.00	-6.00	-100.00
445661 TVA DEDUCTIBLE A 20%	3 294.45	1 633.28	1 661.17	101.71
445662 TVA DED. INTRA	31.67		31.67	-
445860 TVA / F.N.P	792.40	800.00	-7.60	-1.00
445875 TVA / A.A.E	249.00	8 480.34	-8 231.34	-97.06
448200 ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	21 608.85		21 608.85	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR		46 292.15	-46 292.15	-100.00
Charges constatées d'avance	29 513.95	5 351.11	24 162.84	451.56
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	29 513.95	5 351.11	24 162.84	451.56

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	38 212.82	3 402.58	34 810.24	+1 000.00
512100 CREDIT MARITIME	33 970.13		33 970.13	-
517100 LIVRET A - ASSOC.	4 242.69	3 402.58	840.11	24.68
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	173 412.43	158 045.90	15 366.53	9.72
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	225 365.52	239 346.92	-13 981.40	-5.84

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	10 212.93	10 212.93		
102000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	10 212.93	10 212.93		
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires		6 000.00	-6 000.00	-100.00
103100 FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE		6 000.00	-6 000.00	-100.00
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	49 660.90	67 553.88	-17 892.98	-26.49
110000 FONDS ASSOCIATIFS	49 660.90	67 553.88	-17 892.98	-26.49
Excédent ou déficit de l'exercice	12 640.69	-17 892.98	30 533.67	-170.65
Situation nette	72 514.52	65 873.83	6 640.69	10.08
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	72 514.52	65 873.83	6 640.69	10.08
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222.00	29 446.11	-29 224.11	-99.25
512100 CREDIT MARITIME		29 446.11	-29 446.11	-100.00
580100 ENCAISSEMENTS	222.00		222.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 159.23	17 826.45	7 332.78	41.14
401100 FOURNISSEURS	20 328.26	12 798.09	7 530.17	58.84
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 830.97	5 028.36	-197.39	-3.92

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	48 179.77	72 921.83	-24 742.06	-33.93
421000 REMUNERATIONS DUES		10 000.00	-10 000.00	-100.00
428200 PROVISION CONGES PAYES	9 413.23	8 612.11	801.12	9.30
431000 URSSAF	4 351.05	20 026.73	-15 675.68	-78.27
437300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	1 230.85	5 214.56	-3 983.71	-76.40
437500 PREVOYANCE	1 063.64	1 847.12	-783.48	-42.39
437600 MUTUELLE	1 033.86	1 446.75	-412.89	-28.54
438200 CHARGES / PROV. CP	4 154.57	3 697.37	457.20	12.39
442100 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	1 205.49	1 036.01	169.48	16.31
445200 TVA DUE INTRA	31.67		31.67	-
445510 TVAA DECAISSER	11 656.00	2 892.00	8 764.00	303.04
445711 TVA COLLECTEE A 20%	13 145.12	15 178.42	-2 033.30	-13.39
445870 TVA / F.A.E	503.59	266.11	237.48	89.47
445880 TVAA REGULARISER	217.24	2 422.49	-2 205.25	-91.04
448620 TAXE D'APPRENTISSAGE	93.85	169.01	-75.16	-44.38
448630 FORMATION CONTINUE	79.61	113.15	-33.54	-29.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 516.00	53 278.70	-50 762.70	-95.28
411110 CLIENTS	1 022.00	2 396.67	-1 374.67	-57.36
419800 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	1 494.00	50 882.03	-49 388.03	-97.06
Produits constatés d'avance	76 774.00		76 774.00	-
487000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	76 774.00		76 774.00	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	152 851.00	173 473.09	-20 622.09	-11.89
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	225 365.52	239 346.92	-13 981.40	-5.84

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	105 575.00	95 775.00	9 800.00	10.23
756000 ADHESIONS - COTISATIONS	104 325.00	63 775.00	40 550.00	63.58
756200 PARTENARIATS 20%	1 250.00	32 000.00	-30 750.00	-96.09
Ventes de biens		83.34	-83.34	-100.00
707100 BODY WARMER		83.34	-83.34	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	6 952.96	73 007.13	-66 054.17	-90.48
708001 REFACT. DIVERSES - 20%		2 250.00	-2 250.00	-100.00
708012 JOURNEE EXPLOIT & MAINT EOLIEN		10 817.50	-10 817.50	-100.00
708034 GRAND PAVOIS LA ROCHELLE		2 377.26	-2 377.26	-100.00
708042 REFACT. SALON EUROMARITIME 20%		26 530.00	-26 530.00	-100.00
708047 CPIER PROJET FLUVIOTE		-7 314.01	7 314.01	-100.00
708048 PROJET ALTERFI	2 517.96	28 303.70	-25 785.74	-91.10
708049 CPIER PROJET FLUVIOTE EXO		2 207.68	-2 207.68	-100.00
708101 ABONNEMENT VEILLE APPEL D'OFFRES 20%		2 585.00	-2 585.00	-100.00
708102 PARTICIPATION A L'OBSERVATOIRE 20%		5 250.00	-5 250.00	-100.00
708800 AUTRES PRODUITS	3 775.00		3 775.00	-
708810 AUTRES PRODUITS EXO	660.00		660.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	158 425.00	247 963.89	-89 538.89	-36.11
740004 REGION - FONCTIONNEMENT 2023/2025	158 425.00	227 963.89	-69 538.89	-30.50
740006 SUBVENTION EUROMARITIME		20 000.00	-20 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		150.00	-150.00	-100.00
781740 REPRISE / PROV. DEPREC. CREANCES		150.00	-150.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	15.60	639.01	-623.41	-97.50
758000 Produits divers de gestion courante	15.60		15.60	-
758100 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		639.01	-639.01	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	270 968.56	417 618.37	-146 649.81	-35.12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	55 733.61	147 539.37	-91 805.76	-62.22
604010 AUTRES SALONS	1 737.00	26 810.34	-25 073.34	-93.52
604050 SALON INTERFILIERES NORMANDES 2024		236.01	-236.01	-100.00
604210 SALON EURO MARITIME		41 873.06	-41 873.06	-100.00
606170 CARBURANT	948.82	1 174.00	-225.18	-19.17
606320 PETIT OUTILLAGE	350.70	207.95	142.75	68.75
606400 FOURNITURES DE BUREAU	358.98	1 793.79	-1 434.81	-79.99

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
606420 FOURNITURES DE BUREAU INTRA	873.51		873.51	-
613300 LOCATION VEHICULES	4 439.28	4 439.28		
613400 LOCATION SALLES	2 450.60	804.00	1 646.60	204.85
613500 LOC. MATERIEL	803.93	3 177.14	-2 373.21	-74.69
613570 LOCATION PORTAIL	324.00	323.00	1.00	0.31
613800 LOCATIONS DIVERSES	4 960.94	5 683.14	-722.20	-12.70
615200 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 471.75	4 198.36	-2 726.61	-64.94
615520 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 100.00		1 100.00	-
615530 ENTRETIEN DES VEHICULES	601.90	166.89	435.01	260.48
616000 ASSURANCES	1 170.85	1 133.98	36.87	3.26
618100 DOCUMENTATION FORMATION	1 839.12	2 263.36	-424.24	-18.74
622610 HONORAIRES COMPTABLES	5 716.31	5 631.08	85.23	1.51
622620 HONORAIRES CAC	2 600.00	2 500.00	100.00	4.00
622630 HONORAIRES SOCIAL	1 404.00	1 976.32	-572.32	-28.95
622800 HONORAIRES DIVERS	2 381.72	118.24	2 263.48	+1 000.00
623200 PUBLICITE	7 964.98	11 351.95	-3 386.97	-29.84
623400 CADEAUX	258.89	204.06	54.83	26.96
625000 DEPLACEMENTS	6 098.10		6 098.10	-
625610 MISSIONS - 20%	2 043.40	19 343.21	-17 299.81	-89.44
625710 RECEPTIONS - 20%		5 625.77	-5 625.77	-100.00
626100 AFFRANCHISSEMENTS	237.72	273.89	-36.17	-13.14
626210 TELEPHONE	452.54	1 132.45	-679.91	-59.98
626220 SITE INTERNET	580.00	577.08	2.92	0.52
627800 SERVICES BANCAIRES	572.77	298.54	274.23	91.64
628000 COTISATIONS	1 991.80	4 222.48	-2 230.68	-52.82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 242.47	4 199.65	-957.18	-22.81
633200 TAXE D'APPRENTISSAGE	709.06	1 306.77	-597.71	-45.75
633300 FORMATION CONTINUE	702.60	1 181.88	-479.28	-40.52
635110 CET	444.00	578.00	-134.00	-23.18
635140 TVS	1 383.00	1 133.00	250.00	22.07
635800 AUTRES IMPOTS ET TAXES	3.81		3.81	-
Salaires	119 837.81	186 515.43	-66 677.62	-35.75
641100 SALAIRES BRUTS	113 724.23	182 868.63	-69 144.40	-37.81
641200 CONGES PAYES	801.12	-11 892.82	12 693.94	-106.74
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 879.15	1 598.44	1 280.71	80.16
641400 PRIMES NON SOUMISE	1 750.00	13 941.18	-12 191.18	-87.45
648000 TICKETS RESTO	2 081.81		2 081.81	-
649000 REMBOURSEMENT DE CHARGE DE PERSONNEL	-1 398.50		-1 398.50	-
Cotisations sociales	50 311.76	63 839.71	-13 527.95	-21.19
645100 URSSAF	32 694.18	53 156.80	-20 462.62	-38.50
645300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	8 999.84	16 042.90	-7 043.06	-43.90
645500 PREVOYANCE	2 835.90	5 510.74	-2 674.84	-48.54
645600 MUTUELLE	3 414.14	4 340.16	-926.02	-21.34
645830 CHARGES / PROV CP	457.20	-5 420.59	5 877.79	-108.43
647000 FORMATION DU PERSONNEL	825.00	493.50	331.50	67.00
647310 CHEQUES CADEAUX	752.00		752.00	-
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	333.50	423.00	-89.50	-21.04
648000 TICKETS RESTO		3 199.74	-3 199.74	-100.00
649000 REMBOURSEMENT DE CHARGE DE PERSONNEL		-13 906.54	13 906.54	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 347.93	33 756.19	-4 408.26	-13.06
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORP.	26 442.84	26 834.38	-391.54	-1.46
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORP.	2 905.09	3 716.81	-811.72	-21.85
681740 DOT. / PROV. DEPREC. CREANCES		3 205.00	-3 205.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	694.69	256.03	438.66	171.48
654100 CREANCES IRRECouvrables		150.00	-150.00	-100.00
658100 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	12.15	106.03	-93.88	-88.68
658200 AMENDES ET PENALITES	682.54		682.54	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	259 168.27	436 106.38	-176 938.11	-40.57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	11 800.29	-18 488.01	30 288.30	-163.83
Produits financiers				
Produits financiers de participation	840.40	900.41	-60.01	-6.67
760000 PRODUITS FINANCIERS	840.40	900.41	-60.01	-6.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	840.40	900.41	-60.01	-6.66
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	840.40	900.41	-60.01	-6.66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	12 640.69	-17 587.60	30 228.29	-171.87
Produits exceptionnels		168.72	-168.72	-100.00
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIFS		168.72	-168.72	-100.00
Charges exceptionnelles		474.10	-474.10	-100.00
675200 V.N.C. IMMO. CORP. CEDEES		474.10	-474.10	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-305.38	305.38	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	271 808.96	418 687.50	-146 878.54	-35.08
TOTAL DES CHARGES	259 168.27	436 580.48	-177 412.21	-40.64
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	12 640.69	-17 892.98	30 533.67	-170.65

In Extenso

IN EXTENSO CAEN
9, rue Ferdinand Buisson
14654 Carpiquet cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés