



Service Social
maritime

COMPTES ANNUELS

Exercice ouvert du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN ACTIF

Exercice 2020

| <i>Détail des postes</i> | <i>N</i> | | | <i>N-1</i> |
|--|------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| | <i>BRUT</i> | <i>Amortis. Et provisions</i> | <i>Net</i> | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 1 794 | 1 794 | 0 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions et aménagements | 46 336 | 45 888 | 448 | 676 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 308 354 | 245 057 | 63 298 | 51 858 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Constructions et aménagements | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 38 940 | | 38 940 | 35 460 |
| Autres immob. Financières | 97 175 | | 97 175 | 97 182 |
| TOTAL I | 492 599 | 292 739 | 199 860 | 185 176 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 027 854 | 866 066 | 1 161 787 | 1 251 144 |
| Autres | 6 487 | | 6 487 | 7 345 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 3 193 293 | | 3 193 293 | 3 183 393 |
| Charges constatées d'avance | 8 968 | | 8 968 | 20 303 |
| TOTAL II | 5 236 601 | 866 066 | 4 370 535 | 4 462 185 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL III | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 5 729 200 | 1 158 805 | 4 570 395 | 4 647 362 |

BILAN PASSIF

Exercice 2020

| <i>Détail des postes</i> | <i>N</i> | <i>n-1</i> |
|---|------------------|------------------|
| Fonds propres / Fonds associatif | | |
| Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 2 277 085 | 2 277 085 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 637 186 | 574 844 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 66 364 | 62 342 |
| Situation nette | 2 980 634 | 2 914 271 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Autres fonds associatifs (partie 2/2) | | |
| TOTAL I | 2 980 634 | 2 914 271 |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| TOTAL II | 0 | 0 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 780 961 | 788 343 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | 780 961 | 788 343 |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 64 189 | 82 064 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 743 716 | 861 859 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 895 | 825 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 808 799 | 944 748 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 4 570 395 | 4 647 362 |

COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2020

| <i>Détail des postes</i> | <i>N</i> | <i>n-1</i> |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations des adhérents | 0 | 50 |
| Ventes de biens et services | | |
| Cotisations Armements et marins | 2 477 124 | 2 923 908 |
| Mise à disposition de personnes | 62 796 | 58 644 |
| Prêt de personnel | 103 370 | 118 133 |
| Subvention CNAF | 200 000 | 200 000 |
| Subvention ENIM | 1 250 362 | 1 250 362 |
| Subvention DAM | 75 000 | 50 000 |
| Subvention ENSM | 25 250 | 25 250 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| 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 | 183 940 | 112 544 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| Cotisations | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs et donations | | |
| Contributions financières reçues | | |
| Versement des fondateurs | | |
| Quote-part de dotations consommables virées au résultat | | |
| Autres produits | 91 | 108 |
| TOTAL I | 4 377 932 | 4 738 999 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 523 909 | 664 173 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 261 543 | 326 718 |
| Salaires et traitements | 2 305 257 | 2 376 344 |
| Charges sociales | 1 022 374 | 1 067 938 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Amortissements sur immobilisations | 38 948 | 31 876 |
| Provisions sur actif circulant | 141 375 | 140 483 |
| Dotations aux provisions | | |
| Provisions pour risques et charges | 12 000 | 12 000 |
| Provision pour médaille du travail | 0 | 60 496 |

COMPTE DE RESULTAT (suite)

| <i>Détail des postes</i> | <i>N</i> | <i>n-1</i> |
|---|------------------|------------------|
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 10 897 | 3 043 |
| Aides financières | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL II | 4 316 303 | 4 683 072 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 61 629 | 55 927 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 872 | 7 029 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 2 872 | 7 029 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 0 | 0 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 872 | 7 029 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 64 501 | 62 956 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 845 | 1 096 |
| Sur opérations en capital | 3 500 | 50 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total V | 4 345 | 1 146 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 891 | 214 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total VI | 1 891 | 214 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 2 454 | 932 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéficiaires (VIII) | 592 | 1 547 |
| Total des produits (I + III + V) | 4 385 149 | 4 747 175 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 4 318 785 | 4 684 833 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 66 364 | 62 342 |



Service Social
maritime

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DU SERVICE SOCIAL MARITIME

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Table des matières

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Objet social | 4 |
| 2 | Nature et périmètre des activités et missions sociales réalisées | 5 |
| 3 | Description des moyens mis en œuvre | 6 |
| 4 | Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture | 7 |
| 4.1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 7 |
| 4.2 | Faits caractéristiques postérieurs à la clôture | 7 |
| 5 | Principes et méthodes comptables | 8 |
| 5.1 | Principes généraux | 8 |
| 5.1.1 | Changement de méthode comptable | 8 |
| 5.1.2 | Changements d'estimation | 8 |
| 5.1.3 | Corrections d'erreurs | 8 |
| 5.2 | Dérogations | 8 |
| 5.3 | Principales méthodes comptables | 8 |
| 6 | Informations relatives aux postes du bilan | 9 |
| 6.1 | Actif immobilisé | 9 |
| 6.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 10 |
| 6.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 11 |
| 6.2 | Actif circulant | 12 |
| 6.2.1 | Stocks et en cours | 12 |
| 6.2.2 | Valeurs mobilière de placements | 12 |
| 6.2.3 | Créances clients (cotisants) | 12 |
| 6.3 | Tableau des dépréciations de l'Actif | 12 |
| 6.4 | Fonds propres | 13 |
| 6.4.1 | Fonds associatif | 14 |
| 6.4.2 | Ecarts de réévaluation | 14 |
| 6.4.3 | Réserves. | 14 |
| 6.4.4 | Report à nouveau | 14 |
| 6.4.5 | L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire | 14 |
| 6.4.6 | Subventions d'investissement | 14 |
| 6.5 | Provision pour risques et charges | 14 |
| 6.5.1 | Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés | 14 |

| | | |
|-------|--|----|
| 6.5.2 | Provisions pour médaille du travail | 15 |
| 6.6 | Dettes | 15 |
| 6.6.1 | Emprunts et autres dettes assimilés | 15 |
| 6.6.2 | Précisions sur d'autres dettes | 15 |
| 7 | Informations relatives au Compte de résultat | 16 |
| 7.1 | Produits du compte de résultat | 16 |
| 7.1.1 | Cotisations | 16 |
| 7.2 | Charges du compte de résultat | 16 |
| 7.2.1 | Achats de marchandises et variation des stocks | 16 |
| 7.2.2 | Autres Achats et charges externes | 16 |
| 7.2.3 | Impôts, taxes et versements assimilés | 16 |
| 7.2.4 | Salaires et traitements, charges sociales | 16 |
| 7.2.5 | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 17 |
| 7.2.6 | Dotations aux provisions | 17 |
| 7.3 | Résultat Financier | 17 |
| 7.4 | Résultat exceptionnel | 17 |
| 7.4.1 | Autres informations sur la nature, le montant et le traitement de certains produits et charges | 17 |
| 7.4.2 | Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat | 17 |
| 8 | Informations relatives à la fiscalité | 18 |
| 8.1 | Impôt sur les bénéfices | 18 |
| 9 | Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants | 19 |
| 9.1 | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...) | 19 |
| 10 | Informations relatives à l'effectif | 20 |
| 11 | Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 21 |
| 11.1 | Engagements pris en matière de crédit-bail | 21 |
| 11.2 | Autres opérations non inscrites au bilan | 21 |

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« L'association a pour but de mettre en œuvre et de développer des activités d'intérêt général à caractère social au profit des population maritimes, membres ou non de l'association

L'activité de l'association consiste notamment en des missions d'intervention sociale de proximité auprès de ces populations.

L'association s'appuie à cet effet sur le réseau de ses membres qui lui permet d'identifier les personnes en difficulté et nécessitant son aide. »

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixés différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités et missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumé ainsi :

- Soutenir favoriser organiser des interventions auprès du public, des entreprises du secteur maritime et des instances publiques dans le domaine de la prévention et de l'information des populations maritimes en matière de santé, d'accès aux droits, de conduites à risque, etc. ;
- Accompagner et soutenir toute œuvre ou organisme destiné à venir en aide aux populations maritimes ;
- Conclure tout contrat ou partenariat avec toute personne physique ou morale, de droit privé ou de droit public et plus particulièrement avec les entreprises du secteur maritime dans le cadre de la mise en place d'un accompagnement social de proximité des populations maritimes concernées en matière de difficultés sociales, financières, professionnelles (licenciements, retour à l'emploi après un arrêt maladie, reclassement ...)
- Faciliter l'accès aux droits auprès des institutions maritimes (ENIM, CNAF, Affaires maritimes...) et non maritimes (Impôts, hôpital, maison de retraite, pôle emploi...)
- Apporter un soutien moral et matériel lors des événements de mer (présence auprès des familles, constitution des dossiers administratifs, liaisons avec les structures médico-psychologiques d'aide aux victimes...)
- Développer les partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes
- Organiser ou soutenir des colloques, séminaires, congrès, formations et réunions diverses en vue de favoriser le développement de ses activités
- Editer tous livres, ouvrages, publications et autres documents d'information
- Mettre en place toute communication (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet.

L'ensemble des activités du SSM est exercé sur tout le territoire métropolitain ainsi que les départements de la Guadeloupe, de la Martinique et de la Réunion.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Investissements

- a. Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice :

Néant

- b. Engagés et terminés dans l'exercice

Acquisition de 3 véhicules de service pour un total de 50161.08 €

- c. Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture :

Néant

— Ressources humaines

Au cours de l'année 2020 il a été recruté 2 Assistantes sociales et une secrétaire pour 2.4 ETP en remplacement d'une partie des départs. Les salaires ont été augmentés de 1,3 % au 1^{er} juin 2020

| Catégories | Moyennes des salaires | | Variation |
|--------------------------|-----------------------|--------|-----------|
| | 2019 | 2020 | |
| Cadres | 53 263 | 48 681 | -4 582 |
| AS et agents de maîtrise | 32 432 | 32 489 | 57 |
| Secrétaires | 25 329 | 25 793 | 464 |

L'effectif au 31 décembre 2019 est passé de 84 personnes (70.46 ETP) à 79 personnes (67,47 ETP au 31 décembre 2020).

La masse salariale a diminué en conséquence, passant de 2 376 344 en 2019 à 2 305 256 en 2020)

— Autres moyens/dépenses engagées

- d. Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 455 h.

- e. Communication : In

- f. Entretien général/dépense de fonctionnement :

| POSTES | 2 019 | 2 020 | variation |
|------------------------|-----------|----------------|-----------|
| Bureaux | 262 154 | 251 827 | -10 327 |
| Consommables et divers | 167 416 | 153 027 | -14 389 |
| Déplacements | 225 890 | 113 797 | -112 093 |
| Frais de personnels | 3 774 973 | 3 614 515 | -160 458 |
| Autres charges | 254 401 | 185 619 | -68 782 |

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- la première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- L'activité du SSM a été fortement impactée en 2020 par la crise du COVID-19 avec un recul de nos appels de cotisation de 446 K€ compensé par une forte baisse de nos charges d'exploitation de 367K€ et au recours au chômage partiel pour un montant indemnisé de 52K€

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice mis à part la perdurance des mesures sanitaires liées à la crise du Covid

L'activité du SSM a continué à être fortement impactée en 2021 par la crise du COVID-19. Au moment de la réalisation de ce rapport, le 11 mai 2021 nous ne disposons pas encore d'éléments permettant de quantifier les impacts financiers sur l'exercice 2021.

Par ailleurs, le SSM est en cours d'acquisition d'un bien immobilier à usage de bureau au sis 2 rue Geslin 44000 NANTES pour y transférer son siège social courant Septembre 2021.

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 *Changement de méthode comptable*

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés

Pour le SSM la première application du règlement ANC n°2018-06 n'a pas eu d'impact sur les comptes à l'ouverture de l'exercice et n'as pas eu d'impact sur la comparabilité des comptes.

5.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 **Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 **Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;
- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « optionnelles » suivantes parmi celles proposées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9 ;
- Les programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10 ;

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Situations et mouvements (b) | A | B | C | D |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 1 794 | 0 | 0 | 1 794 |
| Immobilisations corporelles | 340 934 | 50 161 | 36 401 | 354 690 |
| Immobilisations financières | 132 642 | 31 841 | 28 368 | 136 115 |
| Total | 475 367 | 82 002 | 64 769 | 492 599 |

6.1.1.1 Développement de la colonne B (augmentations)

| Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|---------|-----------|
| | Virements | | Entrées | | |
| | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | 50 161 | | |
| Immobilisations financières | | | 31 841 | | |
| Total | | | 82 002 | | |

6.1.1.2 Développement de la colonne C (diminutions)

| Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|
| | Virements | | Sorties | | |
| | De poste à poste | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | 22 600 | | 10 256 |
| Immobilisations financières | | | 28 368 | | |
| Total | | | 50 968 | | 10 256 |

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Situations et mouvements (b) | A | B | C | D |
|-------------------------------|---|--|--|---|
| Rubriques (a) | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c) |
| Immobilisations incorporelles | 1 794 | | | 1 794 |
| Immobilisations corporelles | 288 398 | 38 948 | 32 856 | 294 490 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 290 192 | 38 948 | 32 856 | 296 284 |

6.1.2.1 Développement de la colonne B (augmentations)

| Augmentations de l'exercice | Ventilation des dotations | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------|
| | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | 35 403 | | 3 545 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | | 35 403 | | 3 545 |

6.1.2.2 Développement de la colonne C (diminutions)

| Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | |
|-------------------------------|---|----------------|---------------------------|
| | Eléments transférés à l'actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Immobilisations corporelles | | 22 600 | 10 256 |
| Immobilisations financières | | | |
| Total | | 22 600 | 10 256 |

6.1.2.3 Modalités d'amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Agencements et aménagements 5 à 10 ans
- Matériels de transport 4 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobiliers 5 à 10 ans

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

Néant

6.2.2 Valeurs mobilière de placements

Néant

6.2.3 Créances clients (cotisants)

Les créances sont provisionnées forfaitairement sur la base des soldes restant dû à la date d'arrêté des comptes. Les taux appliqués varient suivant l'ancienneté de la créance et des taux moyens de recouvrement observés. Les créances douteuses sont provisionnées à 100%.

6.2.3.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance sont les suivantes :

- Abonnements de documentation
- Abonnement annuel de stationnement.
- Contrats de maintenance.

6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

| Rubriques | Situations et mouvements | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | A | B | C | D |
| | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions : reprise de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | 836 694 | 141 375 | 112 002 | 866 066 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 836 694 | 141 375 | 112 002 | 866 066 |

6.4 Fonds propres

Les fonds propres sont constitués des éléments suivants :

| VRIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE | AFFECTATION DU RESULTAT | AUGMENTATION | DIMINUTION OU CONSOMMATION | A LA CLOTURE |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 2 277 085 | | | | 2 277 085 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 574 844 | 62 342 | | | 637 186 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 62 342 | -62 342 | 66 364 | | 66 364 |
| Situation nette | 2 914 271 | 0 | 66 364 | | 2 980 634 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 2 851 929 | 0 | 66 364 | | 2 980 634 |

6.4.1 Fonds associatif

Constitués au moment de la création du SSM et notamment dans le cadre d'une opération de fusion entre les 2 précédentes structure (SSPM et USM) Il s'élève à 2 277 085,15 € et ainsi décomposé :

| | |
|----------------------------------|----------------|
| - Actif net apporté par l'USM : | 1 000,00 € |
| - Apport complémentaire de l'USM | 1 000 000,00 € |
| - Apport complémentaire du CNPME | 934 465,07 € |
| - Apport de dévolution de l'USM | 341 620,08 € |

Ces fonds ont été versés sans droit de reprise. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique.

6.4.2 Ecarts de réévaluation

Néant

6.4.3 Réserves.

Néant

6.4.4 Report à nouveau

Il est constitué exclusivement à l'occasion des affectations des résultats passés.

6.4.5 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs, il est porté au report à nouveau.

6.4.6 Subventions d'investissement

Néant

6.5 Provision pour risques et charges

| Rubriques (a) | Situations et mouvements (b) | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | A | B | C | D |
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice (c) |
| Provisions pour départ en retraite | 684 168 | | 7 886 | 676 292 |
| Provisions pour médaille du travail | 41 273 | | 59 | 41 214 |
| Provisions pour réunion générale | 36 000 | 12000 | | 48 000 |
| Provision pour risque | 26 902 | | 11 436 | 15 466 |
| Total | 788 343 | 12 000 | 19 381 | 780 961 |

6.5.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Le SSM provisionne ses engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes, Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 65 ans,
- Taux d'actualisation : 0.34% (2020)/ 0.77% (2019),
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,5 % (2020) /1,5 % (2019),

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover une probabilité de rester de 100%,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

6.5.2 Provisions pour médaille du travail

L'accord d'entreprise appliquée au prévoit l'attribution de médailles du travail qui ont fait l'objet d'une provision dans les comptes à hauteur de 41 214 €.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte

- La probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité),
- Les gratifications à verser en fonction de l'ancienneté acquise,

6.6 Dettes

6.6.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Néant

6.6.2 Précisions sur d'autres dettes

Les dettes fournisseur sont constituées de factures non encore parvenues au 31 décembre, de factures à échéance à moins d'un an ainsi que des aides et secours à reverser.

Les charges à payer se répartissent ainsi :

- Provision pour congés payés : 242 003 €
- Provision pour récupération et précarité : 4 710 €
- Charges sociales à payer : 145 561 €

6.6.2.1 Produits constatés d'avance

Néant

7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général

7.1 Produits du compte de résultat

7.1.1 Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations versé conformément aux statuts de l'association par les membre actif (collège Charcot) et les membres bienfaiteurs.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

7.1.1.1 Ventes de biens et services

Les ressources du SSM s'articulent autour de 4 axes principaux :

- Des cotisations sociales perçues auprès des armateurs et des marins. Ces cotisations sont calculées et appelées par l'Enim, le SSM étant chargé du recouvrement. Les titres relatifs à la période du 4ème trimestre 2020 ont été émis en janvier 2021 et pour partie en avril 2021 : Seuls les Titres mensuels (DMIST) ont pu être appréhendés et constatés dans les comptes
- Des subventions au titre de ses missions des subventions en provenance des organismes suivants
 - L'ENIM pour une dotation annuelle de 1 250 362 €
 - La CNAF pour une dotation annuelle de 200 000 €
 - La DAM pour une dotation annuelle de 50 000€ complétée en 2020 de 25 000€ en raison du contexte sanitaire
 - L'ENSM pour une dotation annuelle de 25 250 €
- Des recettes liées à la mise à disposition de personnel dans les grands ports maritimes
- Des recettes liées à des prestation de services pour la prise en charge de personnels maritimes non embarqués (personnels sédentaires d'entreprise maritime et de l'Enim)

7.1.1.2 Ressources liées à la générosité du public

Les dons reçus par l'association se sont élevés à 615 € pour l'année 2020

7.2 Charges du compte de résultat

7.2.1 Achats de marchandises et variation des stocks

Néant

7.2.2 Autres Achats et charges externes

Ils sont constitués pour l'essentiels des loyers et charges afférentes de l'ensemble des établissements de l'association et aux déplacements de nos personnels

7.2.3 Impôts, taxes et versements assimilés

Les impôts sont constitués pour l'essentiel de la taxe sur les salaires, de la cotisation à l'OPCO et à Action logement.

7.2.4 Salaires et traitements, charges sociales

Constituant l'essentiel de nos charges, ils ont été impacté à la baisse en raison des mesures de chômage partiel prises à l'occasion de la crise sanitaire. Le montant qui nous a été reversé à ce titre s'est élevé à 51 843 €

7.2.5 *Dotations aux amortissements et aux dépréciations*

CF 6.1.2 Tableau et détail repris.

Les créances client sont provisionnées forfaitairement sur la base des soldes restant dû à la date d'arrêté des comptes. Les taux appliqués varient suivant l'ancienneté de la créance et des taux moyens de recouvrement observés. Les créances douteuses sont provisionnées à 100%.

7.2.6 *Dotations aux provisions*

Les dotations aux provisions comprennent celles relatives aux legs ou donations avec charges

7.3 *Résultat Financier*

Le résultat est constitué exclusivement des revenus de nos placements

7.4 *Résultat exceptionnel*

- Les charges exceptionnelles (1891 €) correspondent à des pertes sur créance de l'exercice.
- Les produits exceptionnels sont constitués de dons (615 €), de cession de petits matériels non immobilisés (140 €), d'encaissement de cotisations totalement amorties (89 €) et de cession d'immobilisation (3500 €)..

7.4.1 *Autres informations sur la nature, le montant et le traitement de certains produits et charges*

7.4.2 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

7.4.2.1 *Transferts de charges*

Les transferts de charges sont constitués d'indemnités de prévoyance (4820 €), de remboursement d'assurance (579 €) de remboursement de frais de relance et de procédure Art 700 (1 125 €), de remboursement de frais de déplacements (4381 €) ainsi que des remboursements de notre OPCA (41 651 €).

7.4.2.2 *Honoraires des commissaires aux comptes*

Le montant des honoraires du Commissaire Aux Comptes pour l'année 2020 s'est élevé à la somme de 11 775,54 €.

8 Informations relatives à la fiscalité

8.1 *Impôt sur les bénéfices*

L'association n'est pas soumise à l'impôt sur les bénéfices. Elle reste néanmoins redevable d'une imposition sur les revenus des placements financiers.

Pour 2020, le montant de l'impôt s'est élevé à 592 €

9 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

9.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242 C, annexe II du code général des impôts)

Les trois principaux dirigeants de l'association sont : le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Le Président et le Trésorier et le Secrétaire ont une activité de bénévoles au sein de l'association. Ils ne perçoivent de ce fait aucune rémunération.

10 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité est de 80,7 personnes correspondant à 68,48 ETP

Au 31 décembre 2020 il se décompose ainsi, par catégorie.

| | Nb salariés | ETP |
|-----------------------------------|-------------|-------|
| Cadres | 8 | 7,9 |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 44 | 41,08 |
| Employés | 24 | 18,25 |
| Femmes de service | 3 | 0,24 |
| Total | 79 | 67,47 |

11 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

11.1 Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant

11.2 Autres opérations non inscrites au bilan

Néant