

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE

38 avenue James Cook
s/c Ecole des Métiers de la Mer
98800 NOUMEA

RID N° 1243096

ETATS FINANCIERS

Pour l'exercice du 01/01/21 au 31/12/21

(Exprimés en F.CFP)

SOMMAIRE

	Pages
BILAN	05 - 06
COMPTE DE RESULTAT	07 - 08
ANNEXE	09 - 14

N/REF. : 2204/124/1084/FR/GF

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	F.CFP
- Total du bilan.....	15 388 768
- Chiffre d'affaires.....	-
- Résultat net comptable.....	(1 847 216)

Fait à Nouméa, le 20 avril 2022

PG & ASSOCIES





COMPTES ANNUELS

BILAN
AU
31/12/2021

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE
Bilan actif

Exprimé en F.CFP	Note	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Fonds commercial (1)					
Autres					
Immobilisations corporelles	03	257 925	248 296	9 629	44 786
Immobilisations financières (2)					
TOTAL (I)		257 925	248 296	9 629	44 786
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières premières, appro., en cours de production					
Marchandises					
Avances & ac. versés / commandes					
Créances	04				
Clients et comptes rattachés					
Autres					
		823 320		823 320	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	05	14 534 319		14 534 319	18 296 977
Charges constatées d'avance	06	21 500		21 500	
TOTAL (II)		15 379 139	-	15 379 139	18 296 977
TOTAL ACTIF (I à II)		15 637 064	248 296	15 388 768	18 341 763

(1) Dont droit au bail

-

(2) dont à moins d'un an (brut)

-

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE
Bilan passif

Exprimé en F.CFP	Note	31/12/2021	31/12/2020
PASSIF			
FONDS ASSOCIATIFS	07		
Fonds propres			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		9 884 864	9 363 510
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)		(1 847 216)	521 354
Fonds dédiés	08	3 262 000	5 014 012
TOTAL (I)		11 299 648	14 898 876
Provisions			
TOTAL (II)		-	-
DETTES (1)	09		
Groupe et associés			
Autres emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	1 089 120	328 446
Autres dettes	11	3 000 000	3 114 441
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		4 089 120	3 442 887
TOTAL PASSIF (I à III)		15 388 768	18 341 763

(1) dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 089 120

3 442 887

COMPTE DE RESULTAT
de l'exercice
du 01/01/2021 au 31/12/2021

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALÉDONIE
Compte de résultat

<i>Exprimé en F.CFP</i>	31/12/2021	31/12/2020
	12 mois	12 mois
Ventes marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	7 550 000	8 357 995
Autres produits	3 020 500	2 516 933
Total produits d'exploitation	10 570 500	10 874 928
Achats marchandises		
Variation stock marchandises		
Achats matières premières & autres approvisionnements		
Variation stock matières premières & approvisionnement		
Autres achats et charges externes	14 183 679	13 637 595
Impôt, taxes et versements assimilés		
Salaires & traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	35 157	35 157
Dotations aux provisions		
Autres charges	400	
Total charges d'exploitation	14 219 236	13 672 752
RESULTAT D'EXPLOITATION	(3 648 736)	(2 797 824)
Produits financiers	48 508	56 550
Produits exceptionnels	1 000	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Impôts sur les sociétés		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 752 012	3 620 623
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		357 995
EXCEDENT DE L'EXERCICE / (DEFICIT)	(1 847 216)	521 354

ANNEXE

Annexe des comptes

NOTE 01 - PRESENTATION DE L'ACTIVITE

Les activités de l'association s'exercent principalement dans le secteur des organisations fonctionnant par adhésion volontaire.

NOTE 02 - PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables précisées par le règlement CRC 99-03, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, en présumant de la continuité de l'exploitation et suivant le principe de la permanence des méthodes comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités des comptes annuels des associations.

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

NOTE 03 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3.1 - Evaluation

Les immobilisations corporelles figurent au bilan au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

3.2 - Tableau d'évolution des immobilisations

Les valeurs brutes des immobilisations s'analysent comme suit :

Immobilisations	Valeur brute 01/01/2021	Augmenta- tions	Diminutions	Valeur brute 31/12/2021
<i>Exprimé en F.CFP</i>				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 925	-	-	257 925
Immobilisations corporelles	257 925	-	-	257 925

Annexe des comptes

3.3 - Tableau d'évolution des amortissements

Les immobilisations sont amorties linéairement selon leur durée d'utilité. Lorsque les composants d'un actif corporel ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés séparément et amortis sur leur durée d'utilisation propre.

Les variations des amortissements s'analysent comme suit :

Amortissements <i>Exprimé en F.CFP</i>	Durée en nbre d'années	Montant cumulé 01/01/2021	Augmenta- tions	Diminutions	Montant cumulé 31/12/2021
Autres immobilisations corporelles	3	213 139	35 157	-	248 296
Immobilisations corporelles		213 139	35 157	-	248 296

NOTE 04 - CREANCES

Les clients et autres actifs d'exploitation courants sont évalués à leur coût historique diminué des provisions.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

a) Etat des échéances des créances

Il n'existe aucune créance d'exploitation dont l'échéance est supérieure à un an.

b) Détail des créances d'exploitation

Elles s'analysent comme suit :

	31/12/2021 F.CFP	31/12/2020 F.CFP
Subventions à recevoir	800 000	-
Avance fournisseur	23 320	-
Autres créances	823 320	-

Annexe des comptes

NOTE 05 - DISPONIBILITES

Elles s'analysent comme suit :

	31/12/2021 F.CFP	31/12/2020 F.CFP
BCI - compte à vue	4 402 159	8 212 193
BCI - compte épargne	10 132 160	10 080 182
Intérêts courus à recevoir	-	4 602
Total	14 534 319	18 296 977

NOTE 06 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles s'analysent comme suit :

	31/12/2021 F.CFP	31/12/2020 F.CFP
Prime d'assurance	5 492	-
Abonnement publicitaire	16 008	-
Total	21 500	-

NOTE 07 - FONDS ASSOCIATIFS

Cette rubrique a évolué comme suit :

<i>Exprimé en F.CFP</i>	Montant cumulé 01/01/2021	Augmenta- tions	Diminutions	Montant cumulé 31/12/2021
Report à nouveau	9 363 510	521 354	-	9 884 864
Résultat de l'exercice	521 354	(1 847 216)	521 354	(1 847 216)
Total général	9 884 864	(1 325 862)	521 354	8 037 648

Annexe des comptes

NOTE 08 - SUIVI DES FONDS DEDIES

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en "engagements à réaliser sur ressources affectées". Il n'y a aucun projet en cours au 31/12/2021. Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au cours des exercices suivants au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", soit pour un montant de 1 752 012 F.CFP au 31 décembre 2021. Le montant total des fonds dédiés inscrit au passif du bilan s'élève à 3 262 000 F.CFP au 31 décembre 2021.

Le tableau suivant détaille les projets faisant l'objet de fonds dédiés :

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		compte n°194	compte n°789	compte n°689	compte n°194
		A	B	C	D = A - B + C
Subvention N°11/2017 - Audit Formation	5 000 000	1 394 017	1 394 017	-	-
Subvention C.84-18 - NHU	6 342 000	3 262 000	-	-	3 262 000
Subvention 2033 - Assises Economie de la mer	357 995	357 995	357 995	-	-
TOTAL	11 699 995	5 014 012	1 752 012	-	3 262 000

NOTE 09 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Il n'existe aucune dette dont l'échéance est supérieure à un an.

NOTE 10 - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Elles se récapitulent comme suit :

	31/12/2021 F.CFP	31/12/2020 F.CFP
Fournisseurs	159 570	55 496
Factures à recevoir	929 550	272 950
Total	1 089 120	328 446

Annexe des comptes

NOTE 11 - AUTRES DETTES

Elles se récapitulent comme suit :

	31/12/2021 F.CFP	31/12/2020 F.CFP
Province Sud CASE n°15D05085	3 000 000	3 000 000
Speed Marine	-	114 441
Total	3 000 000	3 114 441