

**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 01/01/22 au 31/12/22

(Exprimés en F.CFP)

---

**SOMMAIRE**

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

N/REF. : 2303/120/1084/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 01/01/2022 au 31/12/2022 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 :

	<b>F.CFP</b>
- Total du bilan.....	15 221 993
- Chiffre d'affaires.....	121 466
- Résultat net comptable.....	(284 872)

Fait à Nouméa, le 28 mars 2023

**PG & ASSOCIES**





---

COMPTES ANNUELS

---



---

BILAN  
AU  
31/12/2022

---

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE  
**Bilan actif**

<i>Exprimé en F.CFP</i>	Note	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF</b>					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Fonds commercial (1)					
Autres					
<b>Immobilisations corporelles</b>	03	257 925	254 155	3 770	9 629
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>257 925</b>	<b>254 155</b>	<b>3 770</b>	<b>9 629</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
Matières premières, appro., en cours de production					
Marchandises					
Avances & ac. versés / commandes					
<b>Créances</b>	04				
Clients et comptes rattachés					
Autres		451 038		451 038	823 320
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Disponibilités</b>	05	14 745 418		14 745 418	14 534 319
<b>Charges constatées d'avance</b>	06	21 767		21 767	21 500
<b>TOTAL (II)</b>		<b>15 218 223</b>	<b>-</b>	<b>15 218 223</b>	<b>15 379 139</b>
<b>TOTAL ACTIF (I à II)</b>		<b>15 476 148</b>	<b>254 155</b>	<b>15 221 993</b>	<b>15 388 768</b>

(1) Dont droit au bail

-

(2) dont à moins d'un an (brut)

-

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALÉDONIE  
Bilan passif

Exprimé en F.CFP	Note	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASSIF</b>			
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	07		
Fonds propres			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		8 037 648	9 884 864
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)</b>		<b>(284 872)</b>	<b>(1 847 216)</b>
Fonds dédiés	08	3 762 000	3 262 000
<b>TOTAL (I)</b>		<b>11 514 776</b>	<b>11 299 648</b>
Provisions			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES (1)</b>	09		
Groupe et associés			
Autres emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	408 739	1 089 120
Autres dettes	11	3 298 478	3 000 000
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>3 707 217</b>	<b>4 089 120</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à III)</b>		<b>15 221 993</b>	<b>15 388 768</b>

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

3 707 217

4 089 120

---

COMPTE DE RESULTAT  
de l'exercice  
du 01/01/2022 au 31/12/2022

---

ASSOCIATION CLUSTER MARITIME NOUVELLE-CALEDONIE  
Compte de résultat

<i>Exprimé en F.CFP</i>	31/12/2022	31/12/2021
	12 mois	12 mois
Ventes marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	121 466	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 100 000	7 550 000
Autres produits	3 691 838	3 020 500
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>11 913 304</b>	<b>10 570 500</b>
Achats marchandises		
Variation stock marchandises		
Achats matières premières & autres approvisionnements		
Variation stock matières premières & approvisionnement		
Autres achats et charges externes	11 018 153	14 183 679
Impôt, taxes et versements assimilés	3 604	
Salaires & traitements	504 834	
Charges sociales	201 989	
Dotations aux amortissements	5 859	35 157
Dotations aux provisions		
Autres charges	9 269	400
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>11 743 708</b>	<b>14 219 236</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>169 596</b>	<b>(3 648 736)</b>
Produits financiers	45 532	48 508
Produits exceptionnels		1 000
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Impôts sur les sociétés		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		1 752 012
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	500 000	
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE / (DEFICIT)</b>	<b>(284 872)</b>	<b>(1 847 216)</b>



---

## 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 01/01/2022	Augmenta- tions	Diminutions	Valeur brute 31/12/2022
<i>Exprimé en F.CFP</i>				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 925	-	-	257 925
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>257 925</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>257 925</b>

## 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 01/01/2022	Augmenta- tions	Diminutions	Montant cumulé 31/12/2022
Autres immobilisations corporelles	3	248 296	5 859	-	254 155
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>248 296</b>	<b>5 859</b>	<b>-</b>	<b>254 155</b>

## 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 :

	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
Subventions à recevoir	-	800 000
Avance fournisseur	-	23 320
Cotisations à recevoir	451 038	-
<b>Autres créances</b>	<b>451 038</b>	<b>823 320</b>

## Annexe des comptes

## NOTE 05 - DISPONIBILITES

Elles s'analysent comme suit :

	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
BCI - compte à vue	4 569 082	4 402 159
BCI - compte épargne	10 176 336	10 132 160
<b>Total</b>	<b>14 745 418</b>	<b>14 534 319</b>

## NOTE 06 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles s'analysent comme suit :

	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
Primes d'assurance	5 759	5 492
Abonnement publicitaire	16 008	16 008
<b>Total</b>	<b>21 767</b>	<b>21 500</b>

## NOTE 07 - FONDS ASSOCIATIFS

Cette rubrique a évolué comme suit :

<i>Exprimé en F.CFP</i>	Montant cumulé 01/01/2022	Augmenta- tions	Diminutions	Montant cumulé 31/12/2022
Report à nouveau	9 884 864	(1 847 216)	-	8 037 648
Résultat de l'exercice	(1 847 216)	(284 872)	(1 847 216)	(284 872)
<b>Total général</b>	<b>8 037 648</b>	<b>(2 132 088)</b>	<b>(1 847 216)</b>	<b>7 752 776</b>

## 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" pour un montant de 500 000 F.CFP, cela concerne le projet avec l'Agence Calédonienne de l'Energie (ACE) qui n'est pas achevé au 31/12/2022. Le montant total des fonds dédiés inscrit au passif du bilan s'élève à 3 762 000 F.CFP au 31 décembre 2022.

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 C.84-18 - NHU	6 342 000	3 262 000	-	-	3 262 000
Subvention ACE	500 000	-		500 000	500 000
<b>TOTAL</b>	<b>6 842 000</b>	<b>3 262 000</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>	<b>3 762 000</b>

## 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 :

	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
Fournisseurs	113 820	159 570
Factures à recevoir	294 919	929 550
<b>Total</b>	<b>408 739</b>	<b>1 089 120</b>

## Annexe des comptes

## NOTE 11 - AUTRES DETTES

Elles se récapitulent comme suit :

	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
<b>- Dettes sociales :</b>		
Congés payés, primes et autres charges à payer	33 656	-
<b>Personnel</b>	33 656	-
Organismes sociaux et caisses de retraite	264 822	-
<b>Sous-total des dettes sociales</b>	<b>298 478</b>	<b>-</b>
	31/12/2022 F.CFP	31/12/2021 F.CFP
<b>- Autre dette :</b>		
Province Sud CASE n°15D05085	3 000 000	3 000 000
<b>Sous-total des autres dettes</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Total</b>	<b>3 298 478</b>	<b>3 000 000</b>