

**MAISON DES ENFANTS
DE LA MARINE**

Association loi 1901

Ferme de Bertinghen

264 rue du Four à Chaux
62280 ST MARTIN-LES-BOULOGNE

RAPPORT GENERAL

EXERCICE 2007

(du 1er janvier au 31 décembre)

SOCOLIT
ZA du Mont Joie – St Martin Boulogne
B.P. 334 - 62205 BOULOGNE SUR MER Cedex
Société de commissariat aux comptes

MAISON DES ENFANTS DE LA MARINE

Association Loi 1901

Ferme de Bertinghen
264 rue du Four à Chaux
62280 ST MARTIN-LES-BOULOGNE

<>

EXERCICE 2007

(du 1er janvier au 31 décembre)

<>

RAPPORT GENERAL **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Madame, Messieurs,

En exécution de la mission que vous nous avez confiée nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

. le contrôle des comptes annuels de l'association de la Maison des Enfants de la Marine, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

. la justification de nos appréciations

. les vérifications spécifiques et informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous nous sommes, en particulier assurés de l'existence des pièces justificatives des dépenses.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance, avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport du Conseil d'administration, et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à St Martin-Boulogne, le 23 mai 2008
La Société de Commissaire aux comptes
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Douai
La SARL SOCOLIT
Daniel LEFEBVRE



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOC MAIS ENFANTS MARINE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise FERME DE BERTINGHEN 264 RUE DU FOUR A CHAUX 62280 ST MARTEL-BELLE-POINTE
 Numéro SIRET* 78406093100010 Code APE 853B Néant *

				Exercice N clos le, 31122007	N-1 31122006			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	118 647	AO	3 633	115 013	116 878
		Constructions	AP	2 439 928	AQ	839 963	1 599 965	1 681 602
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	59 194	AS	40 826	18 368	21 611
		Autres immobilisations corporelles	AT	200 337	AU	135 878	64 458	64 887
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	1 051	BI		1 051	51	
TOTAL (II)		BJ	2 819 159	BK	1 020 301	1 798 857	1 885 031	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY			
		Autres créances (3)	BZ	89 128	CA	89 128	47 087	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
Disponibilités		CF	415 909	CG	415 909	454 601		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 339	CI	2 339	4 849		
	TOTAL (III)	CJ	507 377	CK	507 377	506 538		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 326 536	IA	1 020 301	2 306 234	2 391 569	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise ASSOC MAIS ENFANTS MARINE Néant *

		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : _____)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK _____)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 _____)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ _____)	DG	613 560	613 560
	Report à nouveau	DH	162 390	274 409
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	74 802	30 441
	Subventions d'investissement	DJ	120 827	130 291
	Provisions réglementées *	DK	69 347	62 263
	TOTAL (I)	DL	1 040 927	1 110 965
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	17 486	7 900
	TOTAL (III)	DR	17 486	7 900
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	968 317	1 013 727
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI _____)	DV	105	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 210	29 598
	Dettes fiscales et sociales	DY	232 726	116 597
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	29 460	28 765
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	84 014	
TOTAL (IV)	EC	1 247 821	1 272 703	
Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 306 234	2 391 569	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	324 047	259 881
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Néant *

		Exercice N						Exercice (N - 1)
		France *		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 980	7 001
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	22 789	12 665
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 541 692	2 423 006
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 567 462
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	437 577	422 252
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	161 206	153 679
	Salaires et traitements*					FY	1 207 613	1 153 891
	Charges sociales (10)					FZ	536 582	514 549
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	95 766	89 775
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	14 000		
	Autres charges (12)					GE	35 507	36 100
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 488 254	2 370 247
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	79 207	72 424
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 823	8 351
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	10 823	8 351
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	46 966	49 081
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	46 966	49 081
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(36 142)	(40 730)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	43 064	31 694

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise ASSOC MAIS ENFANTS MARINE Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	37 101		396
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	31 839		25 279
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	68 940		25 675
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 894		1 100
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	16 224		23 021
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	7 083		2 806
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	37 202		26 928
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	31 737		(1 253)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 647 226		2 476 698
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 572 423		2 446 257
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	74 802		30 441
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	2 520 561		2 412 607
(2) Dont	produits de location immobilières	HY			
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	34 604		34 074
	- Crédit-bail immobilier	HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
(9)	Dont transferts de charges	A1	18 375		12 665
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			45
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6				
	obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle):	Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs

ANNEXES

ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

FERME DE BERTINGHEN
62280 ST MARTIN BOULOGNE

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

*Identification de l'entreprise***Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

Désignation de l'entreprise : ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 2 306 234 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 74 802 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Changement de méthode

A compter de cet exercice, il est fait application des règlements CRC 2004-046 du 23/11/2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs sur l'ensemble des immeubles appartenant à l'association.

L'association a procédé à la décomposition de ses actifs immobiliers au 1^{er} janvier 2007 et révisé les durées d'amortissements de ces biens sur la base des durées de vie estimées et non plus sur les durées d'usage.

Les principes retenus à compter du 1^{er} janvier 2007 pour l'ensemble des immeubles sont les suivants :

	Maisons Lafond Wimille Zoteux	Logement fonction Bertinghen	Ferme Bertinghen	Durées d'amortissement retenues
Gros œuvre	50%	60%	50%	50 ans
Menuiseries extérieures	10%	10%	10%	20 ans
Toiture, étanchéité, façade	20%	20%	15%	30 ans
Agencements, électricité, plomberie	20%	10%	25%	20 ans

Les autres immobilisations corporelles restent amorties selon les durées d'usage soit :

- matériels 4 à 10 ans
- matériel de transport 5 ans
- matériel de bureau et informatique 3 à 6 ans
- mobilier 10 ans

L'association ayant adopté la méthode « prospective » consistant à ajuster le calcul des dotations à compter du 1^{er} janvier 2007 sur les nouvelles durées d'amortissements retenues, les amortissements antérieurs ne sont pas remis en cause et de ce fait aucune écriture susceptible d'affecter les capitaux propres d'ouverture de l'association n'a été constatée sur l'exercice.

Le changement de méthode décrit ci-dessus se traduit par une régularisation d'amortissements constatée en charges exceptionnelles pour 12 788 €.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Actif immobilisé

Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains	118 647		
Constructions sur sol propre	2 435 350		10 287
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	58 859		1 992
Installations générales, agencs., aménags. dives			
Autres matériels de transport	11 171		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	177 906	1 067	14 023
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	2 801 934	1 067	26 302
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			1 051
TOTAL 4			1 051
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	2 801 934	1 067	27 353

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
	Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
	Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
	Terrains			118 647	
Constructions	sur sol propre		5 709	2 439 928	
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencs. et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage	1 067	590	59 194	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., aménagement divers				
	Matériel de transport		3 829	7 341	
	Matériel de bureau & informatique			192 995	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	TOTAL 3	1 067	10 128	2 818 107	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immobilisations financières			1 051	
	TOTAL 4			1 051	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	1 067	10 128	2 819 159	

Amortissements

Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2					
Terrains		1 769	1 864		3 633
Constructions	sur sol propre	753 747	87 006	790	839 963
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		37 247	4 409	831	40 826
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	5 743	1 290	3 829	3 204
	matériel de bureau	118 446	14 227		132 673
	emballages récupérables				
TOTAL 3		916 954	108 796	5 450	1 020 301
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		916 954	108 796	5 450	1 020 301

Dont régularisations amortissements antérieurs

12 788

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 051		1 051
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	676 133	676 133	
	Charges constatées d'avance	2 339	2 339	
	TOTAUX	679 524	678 472	1 051
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASSOC MAIS ENFANTS MARINE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	968 317	44 544	258 421	665 352
	Emprunts et dettes financières divers	587 109	587 109		
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 210	17 210		
	Personnel et comptes rattachés	71 034	71 034		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 680	133 680		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 012	28 012		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	29 460	29 460		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	1 834 825	911 051	258 421	665 352
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 312			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				