N.J.C. CONSEILS
Société membre de la Compagnie régionale de Rouen de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Cour d'appel de Rouen

21 route de Dieppe – 76460 Saint-Valery-en-Caux

« ASSOCIATION ISMM / AFDAM »

39, quai Bérigny
76400 - FECAMP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE
du 1er Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Assemblée Générale Ordinaire
du 18 Avril 2009

Tél. 02 35 10 43 70 - Fax 02 35 10 43 71 – E-mail : nadine.colin@eurexcolin.fr
S.A.R.L. au capital de 150.000 € - Siret 419 985 346 00016 – APE 741 C

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de régularisation de certification des comptes annuels au **31 décembre 2008** qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du **3 septembre 2009**, nous vous présentons notre rapport relatif à cet exercice, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Association « ISMM / AFDAM »
  Tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de nos appréciations,

- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

cet exercice se caractérise par les éléments suivants :

• Chiffre d'affaires	**178.473,78 €**
• Total du bilan	**1.124.915,64 €**
• Perte de l'exercice	**- 220.432,55 €**

Les comptes annuels avaient été arrêtés par les membres du bureau de l'association en date du **18 Avril 2009.**

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; 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 vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les comptes annuels font apparaître des pertes cumulées supérieures à la moitié du capital social, une perte d'exploitation de **162.889 €.** Le plan de redressement mis en place ne produira ses effets qu'à moyen terme et la situation financière à court terme reste incertaine. Dans ce contexte, il existe une incertitude quant à la capacité de la société à poursuivre son activité.

Les comptes annuels ont été établis dans la perspective de la continuité de l'exploitation et aucun ajustement qui pourrait s'avérer nécessaire si la société n'était plus en mesure de poursuivre son activité, n'a été constaté.

Aucune information sur ce point ne figure dans l'annexe.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les comptes administratifs exposent les principes comptables appliqués et décrivent les principales méthodes utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié les informations fournies dans les comptes administratifs et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

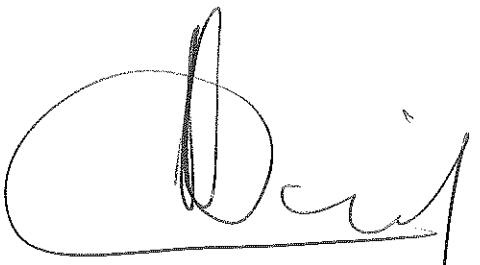
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres du bureau sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fécamp,
Le 1er octobre 2009



N.J.C. CONSEILS sarl
Représentée par Nadine COLIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN

BILAN DETAILLE

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	**5 244,50**	**4 239,43**	**1 005,07**	**1 789,95**	**- 785**
2050000 Logiciel	5 244,50		5 244,50	5 244,50	
2805000 Amort.logiciel		4 239,43	-4 239,43	-3 454,55	- 785
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	**2 708,45**	**2 708,45**			
2080000 Autres immo. incorporelles	2 708,45		2 708,45	2 708,45	
2808000 Amort.autr.immo.incorp.		2 708,45	-2 708,45	-2 708,45	
Avances & acomptes sur immo. Incorporel					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outilla	**93 559,08**	**52 507,53**	**41 051,55**	**47 453,57**	**- 6 402**
2155000 Outillage materiel de chantier	93 559,08		93 559,08	90 391,53	3 168
2815000 Amort.ins.tec.mat.out.ind.		46 963,24	-46 963,24	-42 810,16	- 4 153
2815500 Amort .mat chantier		5 544,29	-5 544,29	-127,80	- 5 416
Autres immobilisations corporelles	**529 983,11**	**470 073,95**	**59 909,16**	**70 079,76**	**- 10 171**
2181000 Aai divers	33 010,71		33 010,71	27 679,60	5 331
2182000 Materiel de transport	12 643,36		12 643,36	10 143,36	2 500
2182100 Bateau tante fine	455 665,14		455 665,14	454 695,48	970
2182300 Bateau le ti bezot	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
2183000 Materiel de bureau et info.	23 663,90		23 663,90	22 892,04	772
2818100 Amort.aai divers		7 205,44	-7 205,44	-3 832,46	- 3 373
2818200 Amort mat.de transport		6 651,69	-6 651,69	-2 401,69	- 4 250
2818201 Amort.bateau tante fine		434 875,77	-434 875,77	-427 534,32	- 7 341
2818230 Amorb bateau ti bezot		2 319,45	-2 319,45	-652,78	- 1 667
2818300 Amort.mat.bureau et info.		19 021,60	-19 021,60	-15 909,47	- 3 112
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes	**492 717,09**		**492 717,09**	**320 967,93**	**171 749**
2388000 Chantier michel et patrick	492 717,09		492 717,09	320 967,93	171 749
Participations évaluées selon mise en é					

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres participations	**229 171,51**		**229 171,51**	**221 171,51**	**8 000**
2610000 Participation sci le gae	221 171,51		221 171,51	221 171,51	
2610200 Participations sci 13 quai Vicomt	8 000,00		8 000,00		8 000
Créances rattachées à des participation					
Autres titres immobilisés	**1 179,00**		**1 179,00**	**1 179,00**	
2718000 Autres immo financieres	1 179,00		1 179,00	1 179,00	
Prêts				**1 700,00**	**- 1 700**
2743000 Prets au personnel				1 700,00	- 1 700
Autres immobilisations financières	**626,00**		**626,00**	**626,00**	
2750000 Dépôts et cautionnements	626,00		626,00	626,00	
TOTAL (I)	1 355 188,74	529 529,36	825 659,38	664 967,72	160 692
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	**4 653,00**		**4 653,00**	**16 115,41**	**- 11 462**
3723000 Stock bois	4 653,00		4 653,00	16 115,41	- 11 462
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	**4 706,00**		**4 706,00**	**10 332,71**	**- 5 627**
4110000 Clients	4 706,00		4 706,00	10 332,71	- 5 627
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	**710,59**		**710,59**		**711**
4011000 Fournisseurs	710,59		710,59		711
. Personnel	**1 894,18**		**1 894,18**	**4 186,88**	**- 2 293**
4211000 Salaire fecamp				4 186,88	- 4 187
4250000 Personnel avances campos v	1 666,71		1 666,71		1 667
4287000 Personnel produits à recevoir	227,47		227,47		227
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Autres	248 583,51		248 583,51	357 880,88	- 109 297
4687000 Produits à recevoir	248 583,51		248 583,51	357 880,88	- 109 297
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	36 550,65		36 550,65	36 285,79	265
5120200 Bsd cin 202	185,88		185,88		186
5121000 Bsd cin 201	13 417,69		13 417,69		13 418
5123000 Bsd cin 203				212,37	- 212
5124000 Bsd cin 204	61,11		61,11		61
5126000 Crédit coopératif	7 124,14		7 124,14	5 855,12	1 269
5127000 Bnp paribas	12 236,40		12 236,40	27 369,40	- 15 133
5140000 Cheques postaux	2 947,06		2 947,06	2 728,93	218
5310000 Caisse siège	255,13		255,13	57,27	198
5320000 Caisse tante fine	323,24		323,24	62,70	261
Charges constatées d'avance	2 158,33		2 158,33	780,62	1 378
4860000 Charges constat. d'avance	2 158,33		2 158,33	780,62	1 378
TOTAL (II)	299 256,26		299 256,26	425 582,29	- 126 326
Charges à répartir sur plusieurs exerci					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 654 445,00	529 529,36	1 124 915,64	1 090 550,01	34 366

BILAN DETAILLE (SUITE)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Eu	121 196,96	121 196,96	
1010000 Fonds associatif	121 196,96	121 196,96	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	-86 397,01	-86 397,01	
1042000 Mali du fusion	-86 397,01	-86 397,01	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	43 752,87	43 752,87	
1068000 Autres reserves	43 752,87	43 752,87	
Report à nouveau	-34 369,41	194 485,79	- 228 855
1100000 Report a nouveau credit		194 485,79	- 194 486
1190000 Report a nouveau debit	-34 369,41		- 34 369
Résultat de l'exercice	-220 432,55	-228 855,20	8 423
Subventions d'investissement	43 916,06	51 689,72	- 7 774
1311000 Subventions d'equipement	68 515,92	68 515,92	
1391000 Subventions d'equipement	-24 599,86	-16 826,20	- 7 774
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-132 333,08	95 873,13	- 228 206
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	80 000,00	40 000,00	40 000
1510000 Provisions pour risques et charges	80 000,00	40 000,00	40 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	80 000,00	40 000,00	40 000

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements d			
. Emprunts	**288 942,02**	**306 830,30**	**- 17 888**
1640000 Emprunt credit fecampois	288 942,02	306 830,30	- 17 888
. Découverts, concours bancaires	**844,22**	**193 689,18**	**- 192 845**
5120200 Bsd cin 202		30,56	- 31
5121000 Bsd cin 201		193 650,10	- 193 650
5123000 Bsd cin 203	470,86		471
5124000 Bsd cin 204		8,52	- 9
5186000 Intérêts courus à payer	373,36		373
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	**662,16**	**703,16**	**- 41**
1688000 Interets courus s/emprunt	662,16	703,16	- 41
Associés	**493 594,28**	**150 550,99**	**343 043**
4551600 Sci le gae	493 594,28	150 550,99	343 043
Avances & acomptes reçus sur commandes en cour	**3 260,00**	**3 260,00**	
4191000 Clients - acomptes s/ commandes	3 260,00	3 260,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**36 673,50**	**96 876,25**	**- 60 203**
4010000 Fournisseurs divers		93 262,64	- 93 263
4011000 Fournisseurs	34 093,19		34 093
4081000 Fourn. fact.non parvenues	2 580,31	3 613,61	- 1 033
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	**66 219,28**	**35 079,00**	**31 140**
4211000 Salaire fecamp	25 220,97		25 221
4212000 Salaires marins	2 719,28		2 719
4214000 Salaires paris & artistes	7 019,03	6 329,00	690
4270000 Personnel saisie arret	373,00		373
4282000 Dettes prov./conges payes	30 887,00	28 750,00	2 137
. Organismes sociaux	**76 247,80**	**76 514,25**	**- 266**
4311000 Urssaf (fecamp)	13 539,00	12 350,00	1 189
4312000 Cmaf (marins)	2 592,00	2 637,00	- 45
4313000 Urssaf (paris)	450,00	336,00	114
4314000 Urssaf (artistes)	3 963,00	7 249,00	- 3 286
4371100 Retraite & prev. (fecamp)	15 235,42	15 360,89	- 125
4371200 Enim (marins)	6 000,00		6 000
4371300 Retraite (paris)	169,26	150,50	19
4371400 Retraite (artistes)	1 478,00	2 905,00	- 1 427
4372100 Assedic (fecamp & marins)	3 308,00	3 732,00	- 424
4372300 Garp (paris)	79,00	71,00	8
4372400 Garp (artistes)	507,00	879,00	- 372
4373200 Usm		78,00	- 78

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
4374000 Intercachet	230,71	893,86	- 663
4374200 Conges spect intermitteni	1 984,00	3 781,00	- 1 797
4382000 Charg.soc./conges a payer	12 185,00	11 670,00	515
4386000 Autr.charg.soc.a payer	14 527,41	14 421,00	106
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		**155,94**	**- 156**
4486000 Autres charges fisc. a payer		155,94	- 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattaché	**8 000,00**		**8 000**
2690000 Verst rest/à eff. sci 13 quai de la	8 000,00		8 000
Autres dettes	**202 805,46**	**78 967,81**	**123 838**
4670000 Debiteurs divers fse	5 305,46	13 967,81	- 8 662
4674000 Association france active	30 000,00	30 000,00	
4675000 Auble martine	15 000,00	15 000,00	
4676000 Sci la chapelle	15 000,00	15 000,00	
4677000 Charbonnier françois	67 500,00	5 000,00	62 500
4678000 Patrick lescure	70 000,00		70 000
Produits constatés d'avance		**12 050,00**	**- 12 050**
4870000 Subventions constatées d'avance		12 050,00	- 12 050
TOTAL (IV)	1 177 248,72	954 676,88	222 572
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 124 915,64	1 090 550,01	34 366

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	**315,88**		**315,88**	**1 273,03**	**- 957**	**-75,19**
7071000 Articles divers	315,88		315,88	1 273,03	- 957	-75,19
Production vendue biens						
Production vendue services	**178 157,90**		**178 157,90**	**150 311,88**	**27 846**	**18,53**
7060000 Travaux chantier na	8 474,41		8 474,41	4 786,59	3 688	77,04
7060100 Prestations cap fag	26 381,47		26 381,47	40 747,14	- 14 366	-35,26
7061000 Sortie en mer afdam	42 178,86		42 178,86	28 673,40	13 505	47,10
7062000 Spectacle ismm	89 857,34		89 857,34	76 104,75	13 753	18,07
7088000 Produits activités	11 265,82		11 265,82		11 266	
Chiffre d'affaires Net	178 473,78		178 473,78	151 584,91	26 889	17,74

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Production stockée				
Production immobilisée	**101 346,27**	**82 837,10**	**18 509**	**22,34**
7220000 Production immo.corporel.	101 346,27	82 837,10	18 509	22,34
Subventions d'exploitation reçues	**841 610,04**	**859 575,31**	**- 17 965**	**-2,09**
7410000 Subventions	562 206,75	599 851,37	- 37 645	-6,28
7411000 Sub cnasea	264 721,79	259 723,94	4 998	1,92
7414000 Fonjep	14 612,00		14 612	
7415000 Injep	69,50		70	
Reprises sur amortissements et provisions, trans	**5 695,23**	**10 022,04**	**- 4 327**	**-43,17**
7910000 Transferts de charges d'exploit.	5 695,23	5 613,54	82	1,46
7911000 Formation continue		2 175,00	- 2 175	-100,00
7916000 Apl		2 233,50	- 2 234	-100,00
Autres produits	**3 128,23**	**2 016,56**	**1 112**	**55,13**
7560000 Cotisations	260,00	356,00	- 96	-26,97
7561000 Dons	2 868,23	1 300,00	1 568	120,63
7580000 Produits divers gestion courante		360,56	- 361	-100,00
Total des produits d'exploitation	1 130 253,55	1 106 035,92	24 218	2,19
Achats de marchandises (y compris droits de doua	**12 466,90**	**11 957,23**	**510**	**4,26**
6071000 Alimentation	7 302,46	3 240,99	4 061	125,32
6073000 Repas chantier éducatif	5 164,44	8 716,24	- 3 552	-40,75
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisi	**75 825,29**	**85 520,61**	**- 9 695**	**-11,34**
6010100 Carburant lubrifiant	10 431,23	7 650,10	2 781	36,35
6011000 Bois	22 662,67	18 978,35	3 684	19,41
6012000 Ferraille cap fagnet		3 166,35	- 3 166	-100,00
6020000 Eau gaz electricite	7 900,25	6 507,84	1 392	21,40
6022000 Fournitures d'atelier	34 831,14	49 217,97	- 14 387	-29,23

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Variation de stock matières premières et autres	**11 462,41**	**14 591,14**	**- 3 129**	**-21,44**
6032000 Variation de stock	11 462,41	14 591,14	- 3 129	-21,44
Autres achats et charges externes	**168 741,56**	**219 129,85**	**- 50 388**	**-22,99**
6040000 Fournitures pour bateau	758,01		758	
6062100 Gas oil tante fine	3 961,25	3 697,16	264	7,14
6063000 Fournitures administratives	6 534,66	5 994,52	540	9,01
6064000 Petits equipements	1 920,79	16 233,84	- 14 313	-88,17
6064100 Equipement milpat	5 293,44	4 475,44	818	18,28
6065000 Fournitures pedagogiques		1 186,79	- 1 187	-100,00
6065100 Produits d'entretien	215,91		216	
6066000 Petit equipement securite	1 402,46	559,86	843	150,50
6068000 Autres matières et fournitures		260,35	- 260	-100,00
6110000 Sous-traitance	9 330,00		9 330	
6132100 Locations immobilieres	19 950,00	21 720,14	- 1 770	-8,15
6134000 Locations automobiles	10 227,12	8 949,56	1 278	14,28
6135000 Locations mobilieres	1 174,37	6 158,75	- 4 984	-80,93
6135010 Location copieur af2238	3 364,75		3 365	
6151000 Entretien autos	3 144,68	8 222,58	- 5 078	-61,76
6152000 Sur biens immobiliers		3 582,57	- 3 583	-100,00
6153000 Entretien cap fagnet	4 438,24	13 840,77	- 9 403	-67,93
6154000 Entretien bateau tante fine	23 761,51	14 977,78	8 784	58,65
6155000 Entretien divers	5 130,03	10 901,89	- 5 772	-52,94
6161000 Assurances rc & vehicules	11 205,41	19 284,64	- 8 079	-41,89
6161300 Assurances bateau mil pat	1 927,74		1 928	
6161400 Assurance o. frebourg	664,48		664	
6163000 Assurance tante fine	7 054,07		7 054	
6181000 Documentation	66,85	56,19	11	18,97
6184000 Frais pedagogiques	5 791,97		5 792	
6184100 Frais		13 937,81	- 13 938	-100,00
6186000 Frais de formation	4 635,50	11 081,20	- 6 446	-58,17
6187000 Cotisations diverses		246,52	- 247	-100,00
6226000 Honoraires	4 767,21	8 355,80	- 3 589	-42,95
6228000 Divers		1 305,99	- 1 306	-100,00
6228100 Gratification de stage		1 585,00	- 1 585	-100,00
6231000 Annonces, insertions, publications	1 094,45	5 443,53	- 4 349	-79,89
6233000 Cadeaux	74,30	658,00	- 584	-88,71
6251000 Voyages et deplacements	10 676,62	10 362,17	314	3,03
6251100 Sncf - bus chantier éducatif	884,60	666,40	218	32,74
6252000 Frais de port	1 250,75	1 212,95	38	3,12
6257000 Receptions	2 089,80	2 916,84	- 827	-28,35
6261000 Frais postaux	1 440,48	2 288,45	- 848	-37,05
6262000 Telephone	9 938,78	9 436,64	502	5,32
6262100 Internet	748,60		749	
6270000 Services bancaires et assimiles	3 580,73	9 529,72	- 5 949	-62,43
6281000 Dons et cotisations	242,00		242	
Impôts, taxes et versements assimilés	**44 957,02**	**40 848,20**	**4 109**	**10,06**
6311000 Taxes s/salaires	30 199,00	20 526,00	9 673	47,13
6333000 Formation continue	11 300,00	17 626,23	- 6 326	-35,89
6351300 Impôts locaux	2 554,02	2 078,97	475	22,85
6354000 Taxes		617,00	- 617	-100,00
6378000 Taxes diverses	904,00		904	
Salaires et traitements	**728 886,97**	**693 224,35**	**35 663**	**5,14**
6411100 Salaires afdam fecamp	580 975,57	518 307,24	62 668	12,09

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES N.J.C. CONSEILS SARL MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE POITIERS

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
6411200 Salaires afdam marins	85 133,86	63 472,37	21 661	34,13
6411300 Salaires afdam paris	4 449,49	8 824,65	- 4 375	-49,58
6411400 Salaires afdam artistes	49 081,21	72 470,09	- 23 389	-32,27
6411600 Indemnites licenciement	5 959,59		5 960	
6411700 Indemnites vauban	635,25		635	
6412000 Conges payes	2 652,00	30 150,00	- 27 498	-91,20
Charges sociales	**216 038,60**	**184 628,13**	**31 410**	**17,01**
6450000 Charges intermitents	22 910,24	29 777,97	- 6 868	-23,06
6451100 Urssaf (fecamp)	105 546,28	77 497,60	28 049	36,19
6451200 Cmaf urssaf la rochelle (marins)	4 681,62	3 334,55	1 347	40,40
6451210 SSM	315,36	156,93	158	100,96
6451300 Urssaf paris	741,76	1 298,38	- 557	-42,87
6453100 Retraite (fecamp)	42 639,10	38 017,54	4 622	12,16
6453200 Enim (marins)	7 344,39	5 546,87	1 798	32,41
6453300 Retraite (paris)	320,42	749,12	- 429	-57,23
6454100 Assedic (fecamp & marins)	27 484,40	24 144,23	3 340	13,83
6454300 Assedic garp (paris)	183,56	366,29	- 183	-49,89
6471000 Médico fecamp et marins	3 275,95	2 560,64	715	27,93
6474000 Pharmacie,laboratoire,autres...	595,52	1 178,01	- 582	-49,45
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**30 097,68**	**24 434,07**	**5 664**	**23,18**
6811100 Dotations aux amortissements	784,88	784,88		0,00
6811200 Dot/amort. s/immo corporel	29 312,80	23 649,19	5 664	23,95
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	**4 665,00**	**9,10**	**4 656**	**n/s**
6516000 Droits d'auteur & de reproduction	4 665,00		4 665	
6580000 Charges diverses gestion courante		9,10	- 9	-100,00
Total des charges d'exploitation	1 293 141,43	1 274 342,68	18 799	1,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-162 887,88**	**-168 306,76**	**5 419**	**-3,22**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières pl				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et prov				
Intérêts et charges assimilées	**43 781,24**	**17 345,56**	**26 436**	**152,41**
6611000 Interets emprunt	16 492,07	17 345,56	- 853	-4,92
6616100 Agios bancaires	27 289,17		27 289	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières d				
Total des charges financières	43 781,24	17 345,56	26 436	152,41
RESULTAT FINANCIER	**-43 781,24**	**-17 345,56**	**- 26 436**	**152,41**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-206 669,12**	**-185 652,32**	**- 21 017**	**11,32**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**29 881,75**	**4 624,93**	**25 257**	**546,10**
7718000 Prod.except./oper.gestion	2 204,01		2 204	
7720000 Produits expl. s/exerc.ant	27 677,74	4 624,93	23 053	498,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**7 773,66**	**4 576,01**	**3 198**	**69,88**
7770000 Subv.invest.virees result	7 773,66	4 322,28	3 451	79,85
7788000 Produits exceptionnels divers		253,73	- 254	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	37 655,41	9 200,94	28 454	309,26
Charges exceptionnelles sur opérations de gestio	**11 418,84**	**10 313,50**	**1 105**	**10,72**
6712000 Penalites amendes fiscale	59,52	425,04	- 366	-86,00
6712100 Penalites retard		61,10	- 61	-100,00
6714000 Creances devenues irrecouvrables	3 941,71		3 942	
6718000 Charges except./op.gestion	35,11		35	
6720000 Charges expl s/exerc.ant.	7 382,50	9 827,36	- 2 445	-24,88
Charges exceptionnelles sur opérations en capita		**2 090,32**	**- 2 090**	**-100,00**
6788000 Charges exceptionnelles diverses		2 090,32	- 2 090	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et	**40 000,00**	**40 000,00**		**0,00**
6875000 Dotations risques et charges exceptionne	40 000,00	40 000,00		0,00
Total des charges exceptionnelles	51 418,84	52 403,82	- 985	-1,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-13 763,43**	**-43 202,88**	**29 439**	**-68,14**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES N.J.C. CONSEILS SARL MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Total des Produits	1 167 908,96	1 115 236,86	52 672	4,72
Total des charges	1 388 341,51	1 344 092,06	44 249	3,29
RESULTAT NET	**-220 432,55**	**-228 855,20**	**8 423**	**-3,68**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 124 915,64 E.

Le résultat net comptable est une perte de 220 432,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le président.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 355 189 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 953			7 953
Immobilisations corporelles	931 770	184 489		1 116 259
Immobilisations financières	224 677	8 000	1 700	230 977
TOTAL	1 164 399	192 489	1 700	1 355 189

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 529 529 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 163	785		6 948
Immobilisations corporelles	493 269	29 313		522 581
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	499 432	30 098		529 529

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	5 245	4 239	1 005	de 1 à 4 ans
Autres immo. incorporelles	2 708	0	2 708	Non amortiss.
Outillage materiel de chantier	93 559	5 544	88 015	de 5 à 8 ans
Aai divers	33 011	7 205	25 805	de 4 à 10 ans
Materiel de transport	12 643	6 652	5 992	de 2 à 3 ans
Bateau tante fine	455 665	0	455 665	Non amortiss.
Bateau le ti bezot	5 000	2 319	2 681	3 ans
Materiel de bureau et info.	23 664	19 022	4 642	de 1 à 5 ans
Chantier michel et patrick	492 717	0	492 717	Non amortiss.
TOTAL	1 124 212	44 982	1 079 230	

3.2 - Etat des créances = 258 679 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	626		626
Actif circulant & charges d'avance	258 053	258 053	
TOTAL	258 679	258 053	626

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 248 811 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*248 811*
Disponibilités	
TOTAL	*248 811*

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 158 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION ISMM AFDAM Exercice clos le 31 décembre 2008

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 80 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*40 000*	*40 000*			*80 000*
TOTAL	*40 000*	*40 000*			*80 000*

4.2 - Etat des dettes = 1 173 989 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*289 786*	*289 786*		
Dettes financières diverses	*494 256*	*494 256*		
Fournisseurs	*36 674*	*36 674*		
Dettes fiscales & sociales	*142 467*	*142 467*		
Dettes sur immobilisations	*8 000*	*8 000*		
Autres dettes	*202 805*	*202 805*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*1 173 989*	*1 173 989*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 61 215 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*1 036*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*2 580*
Dettes fiscales & sociales	*57 599*
Autres dettes	
TOTAL	*61 215*

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ASSOCIATION ISMM AFDAM Exercice clos le 31 décembre 2008

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	38	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	38	0

ASSOCIATION ISMM AFDAM Exercice clos le 31 décembre 2008

ASSOCIATION ISMM AFDAM

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008 Aux comptes annuels présentée en Euros

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 248 811 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	248 811
Personnel produits à recevoir(4287000)	227
Produits à recevoir(4687000)	248 584
TOTAL	248 811

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 158 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance(4860000)	2 158
TOTAL	2 158

8.3 - Charges à payer = 61 215 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 036
Interets courus s/emprunt(1688000)	662
Intérêts courus à payer(5186000)	373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 580
Fourn. fact.non parvenues(4081000)	2 580
Dettes fiscales et sociales :	57 599
Dettes prov./conges payes(4282000)	30 887
Charg.soc./conges a payer(4382000)	12 185
Autr.charg.soc.a payer(4386000)	14 527
TOTAL	61 215

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
N.J.C. CONSEILS SARL
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE ROUEN