



**Association Internationale de
Signalisation Maritime (AISM)**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2015

Groupe indépendant d'audit et de conseil

105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél : +33 1 45 00 76 00 - Fax : +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

Membre de UHY International, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil.



www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissaires aux
Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 4 800 €
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z.



Membre Indépendant
du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2008



**Association Internationale de
Signalisation Maritime (AISM)**

**10, rue des Gaudines
78100 SAINT GERMAIN EN LAYE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2015

Aux membres du Conseil,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Internationale de Signalisation Maritime (AISM), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

Groupe indépendant d'audit et de conseil

105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél : +33 1 45 00 76 00 - Fax : +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

Membre de UHY International, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil.



www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissaires aux
Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 4 800 €
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z



Membre Indépendant
du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2008

I. 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.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Secrétaire Général et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 2 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT



Muriel NOUCHY

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

Edité le 31/05/2016

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	61 239	28 450	32 789	0,61	40 020	0,60
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	240 552		240 552	4,51	240 552	4,62
Constructions	1 167 139	129 360	1 037 779	19,45	1 064 526	21,31
Installations techniques, matériel & outillage industriels	291 785	70 558	221 227	4,15	235 816	4,72
Autres immobilisations corporelles	1 172 013	444 307	727 705	13,64	744 539	14,91
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	17 231		17 231	0,32	17 231	0,34
Autres immobilisations financières	4 289		4 289	0,08	4 150	0,06
TOTAL (I)	2 954 248	672 676	2 281 571	42,76	2 346 834	46,98
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	782 728	260 148	522 580	9,79	477 836	9,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, Impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	3 864		3 864	0,07	319	0,01
Valeurs mobilières de placement						
Instrument de trésorerie						
Disponibilités	2 478 716		2 478 716	48,45	2 151 157	43,07
Charges constatées d'avance	49 886		49 886	0,93	18 776	0,38
TOTAL (II)	3 315 193	260 148	3 055 045	57,25	2 648 088	53,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	6 269 441	932 824	5 336 617	100,00	4 994 922	100,00



BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

Edité le 31/05/2016

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 570 808	46,17	2 283 449	45,72
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	244 014	4,57	287 362	5,75
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	847 075	15,87	878 664	17,59
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	3 661 897	66,02	3 449 474	66,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	360 417	6,75	315 627	6,32
TOTAL (II)	360 417	6,75	315 627	6,32
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	108 268	2,03	108 265	2,17
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	108 268	2,03	108 265	2,17
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	148 363	2,78	53 744	1,08
Autres	766 511	14,36	841 888	16,85
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	291 161	5,48	225 924	4,52
TOTAL(IV)	1 206 035	22,60	1 121 556	22,45
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	5 336 617	100,00	4 994 922	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

GVA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

Edité le 31/05/2016

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	1 942 419		1 942 419	95,87	1 879 311	96,48	63 108	3,36
Prestations de services	83 595		83 595	4,13	68 592	3,52	15 003	21,87
Montants nets produits d'expl.	2 026 014		2 026 014	100,00	1 947 903	100,00	78 111	4,01
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			854 043	42,15	450 000	23,10	404 043	89,79
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			76 205	3,78	95 992	4,93	-19 787	-20,80
Autres produits			135	0,01	177	0,01	-42	-23,72
Reprise sur provisions, dépréciations			155 197	7,66	247 666	12,71	-92 469	-37,33
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 085 579	53,58	793 834	40,78	291 745	36,75
Total des produits d'exploitation (I)			3 111 593	153,58	2 741 737	140,75	369 856	13,48
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			24 786	1,22	34 954	1,79	-10 168	-29,08
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change			17 581	0,87	951	0,05	16 630	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			42 367	2,09	35 905	1,84	6 462	18,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			11 041	0,54	27 282	1,40	-16 241	-59,52
Sur opérations en capital			44 589	2,20	31 589	1,62	13 000	41,15
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			55 630	2,75	58 871	3,02	-3 241	-5,90
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 209 590	158,42	2 836 513	146,82	373 077	13,16
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			3 209 590	158,42	2 836 513	146,82	373 077	13,16
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 423	0,12			2 423	N/S
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			91 772	4,53	95 607	4,91	-3 835	-4,00
Services extérieurs			464 363	22,92	346 665	17,80	117 698	33,95
Autres services extérieurs			846 698	41,79	613 758	31,51	232 940	37,95
Impôts, taxes et versements assimilés			80 845	3,99	101 864	5,23	-21 019	-20,62
Salaires et traitements			591 055	29,17	624 548	32,08	-33 493	-5,35
Charges sociales			326 066	16,09	301 152	15,48	24 914	8,27
Autres charges de personnel			8 726	0,43	4 617	0,24	4 109	89,00
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	155 841	7,89	151 295	7,77	4 546	3,00	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	210 355	10,38	160 600	8,24	49 755	30,98	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	44 790	2,21			44 790	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 208	3,78			76 208	N/S	
Autres charges	52 922	2,81	134 393	8,90	-81 471	-60,81	
Total des charges d'exploitation (I)	2 952 064	148,71	2 534 501	130,11	417 563		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées	88	0,00	69	0,00	19	27,54	
Différences négatives de change	2 043	0,10	143	0,01	1 900	N/S	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	2 131	0,11	212	0,01	1 919	906,19	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital	7 199	0,38	6 771	0,35	428	6,32	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 199	0,38	6 771	0,38	428	6,32	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)	4 182	0,21	7 667	0,39	-3 485	-45,44	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 965 576	148,37	2 549 152	130,87	416 424	16,34	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	244 014	12,04	287 362	14,78	-43 348	-15,07	
TOTAL GENERAL	3 209 590	156,42	2 836 513	146,62	373 077	13,18	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							





ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Le bilan de l'exercice de 12 mois clos le 31 Décembre 2015 et présenté avant répartition du résultat net présente un total de 5 336 617 €.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 244 014,04€.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.





REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES D'EVALUATION

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices

Les états financiers de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 paru au JO le 15 octobre 2014 ainsi qu'avec les règles fixées par le plan comptable des associations (règlement n°99-01 du Comité de Réglementation Comptable) et les règlements comptables subséquents.

Fonds de l'association

Ce compte enregistre le cumul des affectations statutaires des excédents et insuffisances de résultats dégagés précédemment.

Tableau de variation des fonds de l'association

	Au 31/12/2014	Affectation de l'excédent de l'année 2014	Au 31/12/2015
Fonds de l'association	2 283 448,85 €	287 358,71 €	2 570 807,56 €
TOTAL	2 283 448,85 €	287 358,71 €	2 570 807,56€

Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent la part des ressources de l'exercice affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu être utilisée en partie ou en totalité dans l'exercice, conformément aux engagements pris à leur égard.

Tableau de variation des fonds dédiés

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Variation : fonds engagés en 2015	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Subventions et autres wwa	108 264,60 €	76 204,73 €	32 059,87 €
Corée			76 208,00 €
TOTAL	108 2064,60 €	76 204,73 €	108 267,87 €





Subvention d'équipement

Le Ministère de l'écologie, du développement durable, des transports et du logement a versé, en 2011, à l'A.I.S.M, une subvention de 1.000.000 € destinée à financer l'acquisition du nouveau siège social sis 10-12, rue des Gaudines à Saint Germain en Laye.

Cette subvention est reprise au compte d'érésultat, pour la partie amortissable de l'acquisition (constructions), sur la durée pondérée des amortissements soit une durée de 35,28 ans et pour la partie non amortissable (le terrain) sur une durée de 20 ans.

La partie amortissable de la subvention représente 85% de celle-ci et la partie non amortissable 15%.

Pour l'exercice 2015, la quote-part de subvention virée au compte de résultat s'élève à 31.589 €.

Provision pour risques et charges

Provision pour indemnité de départ

Une provision pour indemnité de départ est calculée pour l'ensemble du personnel. Sauf clause contraire prévue au contrat de travail, cette provision est fonction de l'ancienneté et correspond à 0,5 mois de salaire par année d'ancienneté.

Au 31 décembre 2015, le montant de la provision s'élève à 222 982 € soit 141 127 € au titre de l'indemnité et 81 854 € au titre des charges sociales.

Provision pour indemnités de départ à la retraite

Cette provision a été calculée selon les hypothèses suivantes :

1*) Hypothèses de base :

- le départ à la retraite est à l'initiative du salarié ; il est soumis intégralement à charges sociales ;
- taux de charges sociales et fiscales : 58% ;
- Indemnité de départ à la retraite : 1/4 de mois par année de présence, portée à 1/3 mois à compter de la 11^{ème} année de présence.
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Probabilité de rester dans l'entreprise jusqu'à l'âge de 65 ans (turn-over)

< 30 ans	20%
< 35 ans	35%
< 40 ans	40%
< 45 ans	60%
< 50 ans	70%
< 55 ans	90%
< 60 ans	95%
< 65 ans	100%

2*) Formule de calcul retenue :

= (Droits IDR acquis à 65 ans) X (Probabilité de rester dans la société) X (probabilité de rester en vie) X (Charges sociales) X (Actualisation à 3,0 % corrigée d'une augmentation de salaire de 1% par an).

Conclusion :

Montant calculé suivant une hypothèse de taux d'actualisation de 3,0 % et d'un taux de croissance des rémunérations de 1% est de 137 435 € qui se décompose en :

- 86 984 € pour les rémunérations,
- 50 451 € pour les charges sociales y afférentes.





Immobilisations

Les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations corporelles ont été incorporés au coût des immobilisations.

Le bâtiment sis 10-12 rue des Gaudines à Saint Germain en Laye a fait l'objet d'un amortissement par composant.

Le terrain a été inscrit à l'actif pour 240.552 € soit 15% de l'ensemble immobilier avant travaux de rénovation. Le solde soit 1.458.923 € a été affecté aux constructions et réparti de la façon suivante :

- Gros œuvre : 50% de la valeur soit 729.461,85 €
- Façades étanchéité : 30% de la valeur soit 437.677,10€
- Installations gros travaux : 20% de la valeur soit 291.784,74 €.

Les dotations aux amortissements sont calculées selon le mode linéaire en fonction du taux et durée d'amortissements suivants :

	<u>Méthode</u>	<u>Durée</u>	<u>Taux</u>
Logiciel	Linéaire	3 ans	33,33%
Site internet	Linéaire	5 ans	20%
Gros œuvre	Linéaire	60 ans	1,67%
Façade étanchéité	Linéaire	30 ans	3,33%
I.G.T.	Linéaire	20 ans	5%
Agencés et installations	Linéaire	10 à 20 ans	10% à 5%
Matériel de transport	Linéaire	5 ans	20 %
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans	20%
Electroménagers	Linéaire	5 ans	20%
Matériels informatiques	Linéaire	3 ans	33,33%
Installations téléphone	Linéaire	10 ans	10 %

Créances détenues sur les membres

Une provision pour dépréciation est constatée dès lors qu'il apparaît un risque de non recouvrement des contributions.

Cette provision est calculée au « cas par cas » en fonction de plusieurs paramètres (antériorité, situation économique et politique.....).

Au 31 décembre 2015, la provision s'élevait à 260 148,00 € contre 204 990,00 € l'année précédente.

La dotation de l'exercice est de 210 355,00 € et la reprise de 155 197,00 € dont 52 250,00 € utilisés pour créances irrécouvrables en 2015 et 102 947,00 € de solde non utilisé.

Produits à recevoir

Au 31 décembre 2015, ce poste s'élève à 9 624 € correspondant aux Intérêts courus sur les comptes Livret et CAT.

Autres dettes

Au 31 décembre 2015, ce poste est composé

- des fonds confiés à l'A.I.S.M. par l'I.M.C (Industrial Members Committee) 201 538 €
- des Intérêts courus sur Livret pour 1515 €
- des avances de contributions au titre de 2016 à hauteur de 335 290 €.

Charges à payer

Au 31 décembre 2015, ce poste s'élève à 105 387 € ventilé comme suit :

- Fournisseurs 10 155 €
- Dettes Fiscales et sociales 95 232 €





Charges constatées d'avance

Elles représentent les dépenses engagées sur l'exercice 2015 mais qui concernent l'exercice 2016. Elles sont essentiellement constituées des charges d'assurance, de copropriété, des dépenses de séminaires à venir et s'élèvent au 31 Décembre 2015 à 49 886 €.

Produits constatés d'avance

Ce poste s'élève au 31 Décembre 2015 à 291 161 € concernant majoritairement une subvention octroyée pour le projet Efficiensea, pour rappel :

En Décembre 2014, le ministre des Océans et de la Pêche de la République de Corée a conclu un protocole d'entente avec l'AIMS afin de soutenir l'activité de l'Académie. L'engagement total sur les 3 années (2015 à 2017) est de 900 Millions de Won coréens.

Valeurs mobilières de placements et disponibilités

Une provision pour dépréciation est constatée dès lors qu'il apparaît une perte probable sur les placements financiers.

Les sommes collectées auprès des membres ne donnent pas lieu, en règle générale, à un décaissement immédiat. Elles sont donc placées sur les supports suivants :

- Comptes à terme
- Livret A
- Compte sur livret

Au 31 décembre 2015, les intérêts à recevoir sur les comptes à terme, livret A et compte sur livret s'élevaient à 9 623,56 €.

Répartition des disponibilités au 31 Décembre 2015

AIMS	WWA	IMC	Total Consolidé
2 178 829,61 €	96834,14 €	203 052,17 €	2 478 715,92 €
88%	4%	8%	100%

Produits exceptionnels

Ce poste s'élève à 55 630 € au 31 décembre 2015. Il est composé de :

- 9 400 € d'arriérés de contributions, payés par des membres industriels
- 1 641 € Produits exceptionnels correspondant à des écritures comptables de régularisation
- 13 000 € Prix de cession d'un véhicule
- 31 589 € QP Subvention Equipement

Charges exceptionnelles

Ce poste s'élève à 7 199 € au 31 décembre 2015, correspondant à la valeur nette comptable des immobilisations cédées au cours de l'exercice.





Résultat Financier

Le résultat financier s'élève à 40 236 € au 31 Décembre 2015, se décomposant comme suit :

- 24 786 € Intérêts des comptes sur Livret /CAT
- 17 581 € Gains de Changes
- -2 131 € Ecart de conversion et Différences de changes

AUTRES INFORMATIONS

En matière sociale

Effectif moyen par catégorie :	* Cadres	5
	* Non cadres	4

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 13 416 €.

Bénévolat

Dans le cadre de son fonctionnement, l'association est soutenue par ses membres. En l'absence d'outils internes pour collecter et valoriser ces données de manière suffisamment fiable, l'association a retenu l'option de ne pas valoriser ces contributions volontaires en nature.





IMMOBILISATIONS

AISM - Clôture au 31/12/2015

Immobilisations Incorporelles	31/12/2014	Augmentations		Diminutions		31/12/2015	Réévaluation
	Immo. Au début de l'exercice	Réévaluation pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations, virements de poste à poste	Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
Frais d'établ. Développement							
Autres postes	55 490 €		5 749 €			61 239 €	

Immobilisations corporelles

Terrains	240 552 €					240 552 €	
Constructions sur sol propre	1 458 923 €					1 458 923 €	
Install. Générales, agencements							
Install. Techniques, matériels et outillages	861 345 €		1 039 €			862 384 €	
Autres immo. Corporelles							
- instal. Gén. Agenc. Aménagts divers	6 921 €					6 921 €	
- matériel de transport	42 106 €				22 768 €	19 338 €	
- matériel de bureau et info.	207 756 €		89 864 €		14 248 €	283 372 €	
- emballages récup et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Total des immobilisations corporelles	2 817 602 €	- €	90 903 €	- €	37 016 €	2 871 489 €	- €

Immobilisations financières

Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. Financières	21 381 €		3 139 €		3 000 €	21 520 €	
Total des Immo. Financières	21 381 €	- €	3 139 €	- €	3 000 €	21 520 €	- €

Total général	2 894 473 €	- €	99 791 €	- €	40 016 €	2 954 248 €	- €
---------------	-------------	-----	----------	-----	----------	-------------	-----





AMORTISSEMENTS

AIMS - Clôture au 31/12/2015

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	15 470 €	12 980 €		28 450 €
Terrains				- €
Constructions sur sol propre	158 582 €	41 335 €		199 917 €
Install. Générales, agencements				- €
Install. Techniques, matériels et outillages	196 102 €	53 943 €		250 045 €
Autres immo. Corporelles				- €
- instal. Gén. Agenc. Aménagts divers	7 996 €	2 632 €		10 628 €
- matériel de transport	31 340 €	5 556 €	17 559 €	19 337 €
- matériel de bureau et info.	138 149 €	39 394 €	23 526 €	154 017 €
- emballages récupérables et divers				- €
Total	532 169 €	142 860 €	41 085 €	633 944 €
Total général	547 639 €	155 840 €	41 085 €	662 396 €





PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

AIMS - Clôture au 31/12/2015

	Montant début exercice	Augmentation dotation ex.	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provision pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées	- €	- €	- €	- €
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provision pour pensions et obligations similaires	124 726 €	12 709 €		137 435 €
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	190 901 €	32 081 €		222 982 €
Total provisions pour risques et charges	315 627 €	44 790 €	- €	360 417 €
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes usagers	204 990 €	210 355 €	155 197 €	260 148 €
Autres dépréciations				
Total provision pour dépréciation	204 990 €	210 355 €	155 197 €	260 148 €
TOTAL GENERAL	520 617 €	255 145 €	155 197 €	620 565 €
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		255 145 €	155 197 €	
- financières				
- exceptionnelles				





**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

AISM - clôture au 31/12/2015

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	17 231 €		17 231 €
Autres immobilisations financières	4 289 €		4 289 €
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances usagers	617 728 €	617 728 €	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépr. ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- impôts sur les bénéfices			
- TVA			
Etat et autres collectivités publ.			
- Autres impôts, taxes et vers. Assim.			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	3 864 €	3 864 €	
Charges constatées d'avance	49 886 €	49 886 €	
Total général	692 998 €	671 478 €	21 520 €
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus au cours de l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (PP)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès d'établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	148 363 €	148 363 €		
Personnel et comptes rattachés	56 210 €	56 210 €		
Sécurité sociale, organismes sociaux	154 389 €	154 389 €		
- impôts sur les bénéfices	4 182 €	4 182 €		
- TVA				
- obligations cautionnées				
- Autres	9 720 €	9 720 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	542 011 €	542 011 €		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	914 875 €	914 875 €	- €	- €
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (PP)				

