

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 Décembre 2008



Association Multiloisirs Intercommunale

Association Multiloisirs Intercommunale

Siège Social

Place de la Mairie

62112 CORBEHEM

Correspondance

8. rue de l'Eglise

62112 GOUY S/S BELLONNE

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	2 164	2 090	73	
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	17 602	15 750	1 852	3 505
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	19 766	17 841	1 925	3 505
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	14 830		14 830	10 432
Valeurs mobilières de placement	132 128		132 128	125 809
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 890		20 890	12 915
Charges constatées d'avance (3)	353		353	320
TOTAL II	168 202		168 202	149 477
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II + III + IV + V)	187 969	17 841	170 128	152 983
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	108 042	78 791
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	14 202	29 251
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	122 245	108 042
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	9 247	4 804
Dettes fiscales et sociales	32 605	34 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 030	5 540
TOTAL IV	47 882	44 940
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	170 128	152 983
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	194 246	188 176
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	86 346	85 896
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	133 212	113 516
TOTAL I	413 805	387 588
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	89 191	63 141
Impôts, taxes et versements assimilés	8 050	6 378
Salaires et traitements	238 889	230 731
Charges sociales	61 105	54 388
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	3 068	2 524
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	2 616	2 831
TOTAL II	402 921	359 996
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	10 883	27 592
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 318	1 659
TOTAL V	3 318	1 659

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 318	1 659
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 202	29 251
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	417 123	389 247
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	402 921	359 996
EXCEDENT OU DEFICIT	14 202	29 251
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Identification de l'entreprise

Désignation de l'association : AMI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 170 128 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 14 202 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2009 par les dirigeants de l'association.

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Règles et méthodes comptables

Faits significatifs de l'exercice

Le bilan se présente comme un résumé, au 31/12/2008, de la situation financière de l'association, qui comprend à l'actif tous les biens dont elle est propriétaire et ses créances, et au passif ses dettes, c'est-à-dire l'ensemble des éléments résultant des opérations réalisées.

Aucun autre fait particulier n'est à signaler.

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.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

-
- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Installations générales | 4 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
-

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/08	31/12/07
205000	Logiciels	2 164,02	1 544,50
280500	Amortis. des logiciels	(2 090,62)	(1 544,50)
Concessions, brevets, licences, ...		73,40	
218100	Instal.gales, agencet, aménagt.div.	4 995,24	4 995,24
218300	Matériel de bureau et matériel info	9 160,49	9 160,49
218400	Mobilier	3 446,94	2 578,64
281810	Amortis. instal. gales, agencet. div	(4 678,70)	(3 841,50)
281830	Amortis. matr.bureau et informat.	(8 531,29)	(7 313,71)
281840	Amortis. mobilier	(2 540,67)	(2 073,47)
Autres immobilisations corporelles		1 852,01	3 505,69
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 925,41	3 505,69
ACTIF CIRCULANT		31/12/08	31/12/07
468700	Divers - produits à recevoir	14 830,40	10 432,46
Autres créances		14 830,40	10 432,46
503100	Actions titres cotes	132 128,02	125 809,18
Valeurs mobilières de placement		132 128,02	125 809,18
512000	Banque	20 794,47	12 620,04
531000	Caisse	96,02	295,38
Disponibilités		20 890,49	12 915,42
486000	Charges constatées d'avance	353,70	320,38
Charges constatées d'avance		353,70	320,38
TOTAL ACTIF CIRCULANT		168 202,61	149 477,44
TOTAL ACTIF		170 128,02	152 983,13

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/08	31/12/07
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	108 042,64	78 791,48
Report à nouveau		108 042,64	78 791,48
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		14 202,70	29 251,16
TOTAL I		122 245,34	108 042,64
DETTES		31/12/08	31/12/07
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	9 247,00	4 804,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 247,00	4 804,52
421000	Personnel - rémunérations dues	3 661,68	7 886,52
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 938,00	4 298,00
428600	Personnel - autres charges à payer		300,00
431000	Sécurité sociale	6 534,00	4 764,00
437000	Assedic	1 290,00	1 266,00
437200	Cirnase retraite	6 892,00	7 474,00
437300	Circia retraite cadres	850,00	884,00
437400	Taitbout prévoyance cadres	595,00	566,00
438200	Charges sociales s/congés à payer	2 672,00	1 934,00
438600	Organismes sociaux-charges à payer	4 173,00	5 223,45
Dettes fiscales et sociales		32 605,68	34 595,97
487000	Produits constatés d'avance	6 030,00	5 540,00
Produits constatés d'avance		6 030,00	5 540,00
TOTAL IV		47 882,68	44 940,49
TOTAL PASSIF		170 128,02	152 983,13

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
741000 Subventions d'exploitation	194 246,00	188 176,00
Subventions d'exploitation	194 246,00	188 176,00
791000 Transfert de charges d'exploitation	86 346,22	85 896,50
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges	86 346,22	85 896,50
758000 Produits divers gestion courante	133 212,98	113 516,28
Autres produits (hors cotisations)	133 212,98	113 516,28
TOTAL I	413 805,20	387 588,78

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
606400	Achats fournitures administratives	536,72	1 253,14
606800	Autres matières et fournitures	6 703,10	7 402,85
613500	Locations mobilières	52 667,73	33 046,71
616100	Assurances multirisques	1 381,50	1 272,76
622600	Honoraires	5 382,00	3 390,66
624400	Transports administratifs	14 319,99	9 734,00
625100	Voyages et déplacements	4 149,20	3 390,05
625600	Missions	1 347,30	679,30
626000	Frais postaux et télécommunications	2 570,19	2 844,04
627000	Services bancaires assimilés	133,93	127,75
Autres achats et charges externes		89 191,66	63 141,26
631100	Taxe sur les salaires	4 399,00	2 924,00
631300	Formation professionnelle continue	3 651,20	3 454,00
Impôts, taxes et versements assimilés		8 050,20	6 378,00
641100	Salaires appointements commissions	237 249,15	232 017,98
641200	Congés payés	1 640,00	(1 286,00)
Salaires et traitements		238 889,15	230 731,98
645100	Cotisations à l'urssaf	28 703,15	22 670,85
645200	Cotisations aux mutuelles	2 053,01	1 711,00
645300	Cotisations aux caisses de retraite	17 136,11	16 716,92
645400	Cotisations aux assedic	9 797,81	9 640,57
645500	Charges sociales sur congés payés	738,00	(512,00)
645600	Charges sociales sur primes	(135,00)	(135,00)
645800	Cotisations organism. sociaux	2 133,98	1 734,73
647500	Médecine du travail et pharmacie	678,77	2 561,83
Charges sociales		61 105,83	54 388,90
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	546,12	6,06
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 521,98	2 518,72
Dotations aux amort sur immobilisations		3 068,10	2 524,78
658800	Achats divers	2 616,33	2 831,75
Autres charges		2 616,33	2 831,75
TOTAL II		402 921,27	359 996,67

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Détail du compte de résultat

1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	10 883,93	27 592,11
---	-----------	-----------

ASS MULTILLOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Détail du compte de résultat

Produits financiers	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
767000 Produits nets s/cessions vmp	3 318,77	1 659,05
Produits nets sur cessions de VMP	3 318,77	1 659,05
TOTAL V	3 318,77	1 659,05
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 318,77	1 659,05
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 202,70	29 251,16

ASS MULTILOISIRS INTERCOMMUNALE
ETATS DE SYNTHESE
Détail du compte de résultat

TOTAL DES PRODUITS	417 123,97	389 247,83
TOTAL DES CHARGES	402 921,27	359 996,67
EXCEDENT OU DEFICIT	14 202,70	29 251,16

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A.M.I. - Association Multiloisirs Intercommunale
Association
6 rue de l'Eglise
62112 Gouy-sous-Bellonne

Exercice clos le 31 décembre 2008

Grant Thornton
SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 Euros
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
de Paris – Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
156 Boulevard Delebecque
59500 DOUAI

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'« **A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale** », 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 Conseil d'Administration. 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 oeuvre 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.

2 Justification des appréciations

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.

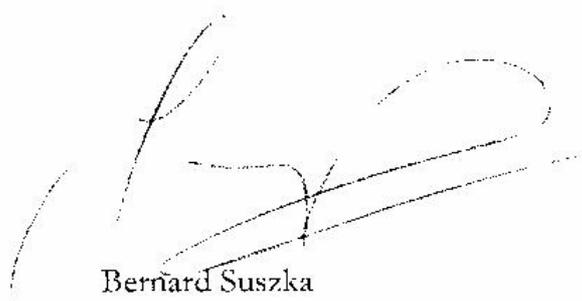
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Douai, le 19 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Bernard Suszka
Associé

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A.M.I. - Association Multiloisirs Intercommunale
Association
6 rue de l'Eglise
62112 Gouy-sous-Bellonne

Grant Thornton
SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 Euros
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
de Paris – Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
156 Boulevard Delebecque
59500 DOUAI

Exercice clos le 31 décembre 2008

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A.M.I - Association Multiloisirs Intercommunale Exercice clos le 31 décembre 2008

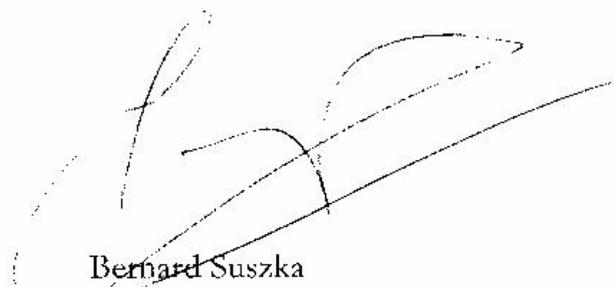
Aux membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Douai, le 19 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Bernard Suszka
Associé