



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2010**

**AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
ASSOCIATION AMI**

41 rue Jobin
13003 MARSEILLE
SIRET N° 378 792 592 00016

Le Trésorier

A. P. P. P. P.
f. P. P. P.

**AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
ASSOCIATION AMI**

41 rue Jobin
13003 MARSEILLE
SIRET N° 378 792 592 00016

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association dans le cadre des obligations de la Loi Sapin, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association AMI, 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.

Ils se caractérisent par les éléments suivants :

- | | |
|--|---------------|
| - Le total du bilan s'élève à | 35.830 €uros |
| - Le total du compte de résultat s'élève à | 965.409 €uros |
| - Le résultat comptable est déficitaire de | 26.279 €uros |

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

JTJ

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 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 précisons que les observations portant sur l'efficacité des contrôles internes mis en place pour les opérations de trésorerie, nous ont amené à effectuer des contrôles substantifs étendus sur les opérations concernées. Ceux-ci s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les 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 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 Président et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 10 juin 2011
Le Commissaire aux Comptes :



Jean-Marc MOSSELMANS

JHT

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 027	3 027				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	29 749	28 749	999	0,28	1 884	0,94
Autres immobilisations corporelles	46 603	37 781	8 822	2,48	13 373	6,67
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	11 113		11 113	3,12	5 609	2,80
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	0,84		
TOTAL (I)	93 492	69 557	23 935	6,73	20 865	10,41
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	84 400		84 400	23,72	59 526	29,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	356		356	0,10	298	0,15
. Organismes sociaux	1 304		1 304	0,37	1 664	0,83
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 731		25 731	7,23	9 046	4,52
. Autres	180 268		180 268	50,66	76 995	38,43
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	39 557		39 557	11,12	31 730	15,84
Charges constatées d'avance	280		280	0,08	228	0,11
TOTAL (II)	331 896		331 896	93,27	179 487	89,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	425 387	69 557	355 830	100,00	200 352	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	7 248	2,04	6 669	3,33
Résultat de l'exercice	-26 279	-7,38	578	0,29
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	3 543	1,00	4 116	2,05
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	-15 489	-4,34	11 363	5,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			60 254	30,07
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			60 254	30,07
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	214 216	60,20	26 786	13,37
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 083	11,55	20 206	10,09
Autres	105 446	29,63	77 525	38,69
Produits constatés d'avance	10 574	2,97	4 218	2,11
TOTAL(IV)	371 319	104,35	128 735	64,25
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	355 830	100,00	200 353	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				

AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	442		442	0,39			442	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	112 884		112 884	99,61	91 259	100,00	21 625	23,70
Montants nets produits d'expl.	113 325		113 325	100,00	91 259	100,00	22 066	24,18
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			756 719	667,74	714 146	782,55	42 573	5,96
Dons								
Cotisations			2 561	2,26	1 675	1,84	886	52,90
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			60 254	53,17	10 000	10,96	50 254	502,54
Autres produits			152	0,13	15	0,02	137	913,33
Reprise de provisions								
Transfert de charges			3 500	3,09	11 554	12,66	-8 054	-69,70
Sous-total des autres produits d'exploitation			823 186	726,39	737 390	808,02	85 796	11,64
Total des produits d'exploitation (I)			936 511	826,39	828 649	908,02	107 862	13,02
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			296	0,26	281	0,31	15	5,34
Sur opérations en capital			2 323	2,05	4 812	5,27	-2 489	-51,71
Reprises sur provisions et transferts de charges					22 745	24,92	-22 745	-100,00
Total des produits exceptionnels (IV)			2 619	2,31	27 837	30,50	-25 218	-90,58
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			939 130	828,71	856 486	938,52	82 644	9,65
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-26 279	-23,18			-26 279	N/S
TOTAL GENERAL			965 409	851,89	856 486	938,52	108 923	12,72
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			126 942	112,02	58 873	64,51	68 069	115,62
Services extérieurs			105 423	93,03	78 526	86,05	26 897	34,25
Autres services extérieurs			177 228	156,39	117 323	128,56	59 905	51,06
Impôts, taxes et versements assimilés			16 041	14,15	6 511	7,13	9 530	146,37
Salaires et traitements			345 053	304,48	349 504	382,98	-4 451	-1,26
Charges sociales			156 971	138,51	149 400	163,71	7 571	5,07
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

JH

AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	9 097	8,03	5 550	6,08	3 547	63,91
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			57 774	63,31	-57 774	-100,00
Autres charges	15 842	13,98	7 435	8,15	8 407	113,07
Total des charges d'exploitation (I)	952 598	840,59	830 898	910,48	121 700	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 655	7,64	577	0,63	8 078	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	8 655	7,64	577	0,63	8 078	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	4 157	3,67	24 331	26,66	-20 174	-82,90
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	4 157	3,67	24 331	26,66	-20 174	-82,90
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			102	0,11	-102	-100,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	965 409	851,89	855 908	937,89	109 501	12,79
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			578	0,63	-578	-100,00
TOTAL GENERAL	965 409	851,89	856 486	938,52	108 923	12,72

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	2 100					
Dons en nature						
TOTAL	2 100					
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	2 100					
Personnel bénévole						
TOTAL	2 100					

JTT

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 355 830,14 E.

Le résultat net comptable est une perte de 26 279,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président.

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 :

- 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.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 93 492 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	79 487	3 662	6 798	76 352
Immobilisations financières	5 609	8 504		14 113
TOTAL	88 123	12 166	6 798	93 492

Amortissements et provisions d'actif = 69 557 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	64 231	9 097	6 798	66 530
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	67 258	9 097	6 798	69 557

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	3 027	3 027	0	1 à 2 ans
Materiel et outillage	29 749	28 749	999	1 à 5 ans
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 216	1 261	1 956	5 à 10 ans
Materiel de transport	10 192	8 270	1 922	3 ans
Mat.bureau & informatiques	31 853	26 908	4 944	3 à 5 ans
Mobilier	1 342	1 342	0	5 ans
TOTAL	79 379	69 557	9 822	

Etat des créances = 295 338 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 000		3 000
Actif circulant & charges d'avance	292 338	292 338	
TOTAL	295 338	292 338	3 000

Charges constatées d'avance = 280 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.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fondation vivendi				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	6 669	578		7 247
Résultat de l'exercice	578	-26 279	578	-26 279
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 115	1 751	2 323	3 543
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (Comodat)				
Total	11 362	-23 950	2 901	-15 487

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
A SMIS marseille 2013	2 480 60 000	2 480 57 774			2 480 57 774 0 0 0
Total	62 480	60 254	0	0	60 254

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total	0	0	0	0	0

Etat des dettes = 371 319 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	126 121	126 121		
Dettes financières diverses	88 095	28 571	59 524	
Fournisseurs	41 083	41 083		
Dettes fiscales & sociales	93 542	93 542		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 904	11 904		
Produits constatés d'avance	10 574	10 574		
TOTAL	371 319	311 795	59 524	

Charges à payer par postes du bilan = 48 111 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 399
Dettes fiscales & sociales	34 988
Autres dettes	6 724
TOTAL	48 111

Produits constatés d'avance = 10 574 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

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.

Charges constatées d'avance = 280 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(4860000)	280
TOTAL	280

Charges à payer = 48 111 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fnp achats b ou prest .(4081000)	6 399
TOTAL	6 399

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.pr conges a payer(4282000)	24 447
Autres.charges a payer(4386000)	10 541
TOTAL	34 988

Autres dettes	Montant
Divers charges a pay(4686000)	6 724
TOTAL	6 724

Produits constatés d'avance = 10 574 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const d'avance(4870000)	10 574
TOTAL	10 574

jfr