



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2011**

**AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
ASSOCIATION AMI**

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

Comptes approuvés en Assemblée Générale du 31/07/2012

Le Président
JEAN-PAUL PONTROT

Le Commissaire aux
comptes

La Trésorière
EMMANUELLE CHOÏN

13, Avenue de la Magalone 13009 MARSEILLE
Tél : 04 96 20 36 70 Fax : 04 96 20 36 80 Contact : contact@cabinet-mosselmans.com

**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 2011**

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 2011 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 du 26 avril 2012.

Ils se caractérisent par les éléments suivants :

- | | |
|--|---------------|
| - Le total du bilan s'élève à | 433.599 Euros |
| - Le total du compte de résultat s'élève à | 861.995 Euros |
| - Le résultat comptable est déficitaire de | 7.225 Euros |

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

h

EC

jtt

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 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 Président et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 4 juin 2012

Pour la SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES



Jean-Marc MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes

EC
JH

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (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	29 520	228	0,05	999	0,28
Autres immobilisations corporelles	46 151	38 867	7 284	1,88	8 822	2,48
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	11 113		11 113	2,56	11 113	3,12
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	0,89	3 000	0,84
TOTAL (I)	93 040	71 414	21 626	4,99	23 935	6,73
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	188		188	0,04		
Créances usagers et comptes rattachés	1 924		1 924	0,44	84 400	23,72
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	314		314	0,07	356	0,10
. Organismes sociaux	5 028		5 028	1,16	1 304	0,37
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 895		18 895	4,36	25 731	7,23
. Autres	331 752		331 752	76,51	180 268	50,66
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	51 676		51 676	11,92	39 557	11,12
Charges constatées d'avance	2 197		2 197	0,51	280	0,08
TOTAL (II)	411 973		411 973	95,01	331 896	93,27
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	505 013	71 414	433 599	100,00	355 830	100,00

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-19 032	-4,38	7 248	2,04
Résultat de l'exercice	-7 225	-1,68	-26 279	-7,38
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	2 130	0,49	3 543	1,00
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	-24 127	-5,55	-15 489	-4,34
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	16 000	3,69		
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	16 000	3,69		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	242 114	55,84	214 216	60,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	81 450	18,78	41 083	11,55
Autres	99 911	23,04	105 446	29,63
Produits constatés d'avance	18 250	4,21	10 574	2,97
TOTAL(IV)	441 726	101,87	371 319	104,35
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	433 599	100,00	355 830	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				

EC
JIT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	11 208		11 208	19,07	442	0,39	10 766	N/S	
Production vendue de biens									
Prestations de services	47 578		47 578	80,93	112 884	99,61	-65 306	-57,84	
Montants nets produits d'expl.	58 786		58 786	100,00	113 325	100,00	-54 539	-48,12	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			782 587	N/S	756 719	667,74	25 868	3,42	
Dons									
Cotisations			1 543	2,62	2 561	2,26	-1 018	-39,74	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					60 254	53,17	-60 254	-100,00	
Autres produits			594	1,01	152	0,13	442	290,79	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			8 563	14,57	3 500	3,09	5 063	144,66	
Sous-total des autres produits d'exploitation			793 286	N/S	823 186	726,39	-29 900	-3,62	
Total des produits d'exploitation (I)			852 072	N/S	936 511	826,39	-84 439	-9,01	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			51	0,09			51	N/S	
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)			51	0,09			51	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			1 234	2,10	296	0,26	938	316,89	
Sur opérations en capital			1 413	2,40	2 323	2,05	-910	-39,16	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			2 647	4,50	2 619	2,31	28	1,07	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			854 770	N/S	939 130	828,71	-84 360	-8,97	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-7 225	-12,28	-26 279	-23,18	19 054	72,51	
TOTAL GENERAL			861 995	N/S	965 409	851,89	-103 414	-10,70	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			6 367	10,83			6 367	N/S	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			122 614	208,58	126 942	112,02	-4 328	-3,40	
Services extérieurs			76 301	129,79	105 423	93,03	-29 122	-27,61	
Autres services extérieurs			144 505	245,82	177 228	156,39	-32 723	-18,45	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 086	12,05	16 041	14,15	-8 955	-55,82	
Salaires et traitements			315 882	537,34	345 053	304,48	-29 171	-8,44	
Charges sociales			137 536	233,96	156 971	138,51	-19 435	-12,37	
Autres charges de personnel									

AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association	5 324	9,06	9 097	8,03	-3 773	-41,47	
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions	16 000	27,22			16 000	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 197	19,05	15 842	13,98	-4 645	-29,31	
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (I)	842 812	N/S	952 598	840,59	-109 786		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	15 927	27,09	8 655	7,64	7 272	84,02	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	15 927	27,09	8 655	7,64	7 272	84,02	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	2 712	4,61	4 157	3,67	-1 445	-34,75	
Sur opérations en capital	544	0,93			544	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 256	5,54	4 157	3,67	-901	-21,66	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	861 995	N/S	965 409	851,89	-103 414	-10,70	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	861 995	N/S	965 409	851,89	-103 414	-10,70	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat	7 229						
Prestations en nature	2 100		2 100				
Dons en nature							
TOTAL	9 329		2 100				
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services	2 100		2 100				
Personnel bénévole	7 229						
TOTAL	9 329		2 100				

EC
jtt

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 433 599,06 E.

Le résultat net comptable est une perte de 7 224,99 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2012 par les dirigeants.

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 :

- 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.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant

EC

JTT

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 = 93 040

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	76 352	3 559	4 011	75 900
Immobilisations financières	14 113			14 113
TOTAL	93 492	3 559	4 011	93 040

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 71 414

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	66 530	5 324	3 467	68 387
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	69 557	5 324	3 467	71 414

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	3 027	3 027	0	1 à 2 ans
Materiel et outillage	29 749	29 520	229	1 à 5 ans
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 216	1 690	1 526	5 à 10 ans
Materiel de transport	10 192	9 667	525	3 ans
Mat.bureau & informatiques	31 400	26 166	5 234	3 à 5 ans
Mobilier	1 342	1 342	0	5 ans
TOTAL	78 927	71 412	7 514	

3.2 - Etat des créances = 363 109

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 000		3 000
Actif circulant & charges d'avance	360 109	358 604	
TOTAL	363 109	358 604	3 000

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Charges constatées d'avance = 2 197

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

JE C

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 441 726

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	182 590	182 590		
Dettes financières diverses	59 524	28 572	30 952	
Fournisseurs	81 450	80 550		
Dettes fiscales & sociales	58 492	58 344		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	41 419	41 419		
Produits constatés d'avance	18 250	14 250		
TOTAL	441 726	405 726	30 952	

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 36 906

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 015
Dettes fiscales & sociales	27 256
Autres dettes	1 635
TOTAL	36 906

4.3 - Produits constatés d'avance = 18 250

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

EC