



Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012**

**AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
ASSOCIATION AMI**

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

*Compte approuvé
en AG du 22/04/13
J.P. BOUTHOT
président*

**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 2012**

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 2012 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 18 mars 2013.

Ils se caractérisent par les éléments suivants :

- | | |
|---|---------------|
| - Le total du bilan s'élève à | 382.853 Euros |
| - Le total du compte de résultat s'élève à | 749.270 Euros |
| - Le résultat comptable est bénéficiaire de | 5.115 Euros |

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

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 5 avril 2013

Pour la SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

Boris MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)				31/12/2011 (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	27 980	27 980	-0	0,00	228	0,05
Autres immobilisations corporelles	43 614	36 802	6 813	1,78	7 284	1,68
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	13 613		13 613	3,56	11 113	2,56
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	0,78	3 000	0,69
TOTAL (I)	91 235	67 809	23 426	6,12	21 626	4,99
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	0,04
Créances usagers et comptes rattachés	2 569		2 569	0,67	1 924	0,44
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	60		60	0,02	314	0,07
. Organismes sociaux	1 926		1 926	0,50	5 028	1,16
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 941		20 941	5,47	18 895	4,36
. Autres	224 718		224 718	58,70	331 752	76,51
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	108 304		108 304	28,29	51 676	11,92
Charges constatées d'avance	908		908	0,24	2 197	0,51
TOTAL (II)	359 427		359 427	93,88	411 973	95,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	450 662	67 809	382 853	100,00	433 599	100,00

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-26 257	-6,85	-19 032	-4,38
Résultat de l'exercice	5 115	1,34	-7 225	-1,66
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 331	0,61	2 130	0,49
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	-18 811	-4,90	-24 127	-5,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 000	2,09		
TOTAL (II)	8 000	2,09		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	3 900	1,02	16 000	3,69
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	3 900	1,02	16 000	3,69
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	278 948	72,86	242 114	55,84
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 346	8,97	81 450	18,78
Autres	75 639	19,76	99 911	23,04
Produits constatés d'avance	830	0,22	18 250	4,21
TOTAL(IV)	389 763	101,80	441 726	101,87
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	382 853	100,00	433 599	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				

JH

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	11 110		11 110	20,56	11 208	19,07	-98	-0,86	
Production vendue de biens									
Prestations de services	42 938		42 938	79,45	47 578	80,93	-4 640	-9,74	
Montants nets produits d'expl.	54 047		54 047	100,00	58 786	100,00	-4 739	-8,05	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			652 751	N/S	782 587	N/S	-129 836	-16,58	
Dons									
Cotisations			1 396	2,58	1 543	2,62	-147	-9,52	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			16 000	29,60			16 000	N/S	
Autres produits			2 210	4,09	594	1,01	1 616	272,05	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			8 518	15,76	8 563	14,57	-45	-0,52	
Sous-total des autres produits d'exploitation			680 874	N/S	793 286	N/S	-112 412	-14,16	
Total des produits d'exploitation (I)			734 922	N/S	852 072	N/S	-117 150	-13,74	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			5 451	10,09			5 451	N/S	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			56	0,10	51	0,09	5	9,80	
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			2	0,00			2	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			58	0,11	51	0,09	7	13,73	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			4 955	9,17	1 234	2,10	3 721	301,54	
Sur opérations en capital			3 884	7,19	1 413	2,40	2 471	174,88	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			8 839	16,35	2 647	4,50	6 192	233,93	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			749 270	N/S	854 770	N/S	-105 500	-12,33	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							-7 225	-12,28	7 225
TOTAL GENERAL			749 270	N/S	861 995	N/S	-112 725	-13,07	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			6 974	12,90	6 367	10,83	607	9,53	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			115 798	214,25	122 614	208,58	-6 816	-5,55	
Services extérieurs			72 861	134,81	76 301	129,79	-3 440	-4,50	
Autres services extérieurs			113 809	210,57	144 505	245,82	-30 696	-21,23	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 373	11,79	7 086	12,05	-713	-10,05	
Salaires et traitements			264 972	490,26	315 882	537,34	-50 910	-16,11	
Charges sociales			119 677	221,43	137 536	233,96	-17 859	-12,97	
Autres charges de personnel									

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	4 155	7,69	5 324	9,06	-1 169	-21,95	
Dotations aux provisions	8 000	14,80			8 000	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 900	7,22	16 000	27,22	-12 100	-75,61	
Autres charges	13 820	25,57	11 197	19,05	2 623	23,43	
Total des charges d'exploitation (I)	730 339	N/S	842 812	N/S	-112 473		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	12 182	22,54	15 927	27,09	-3 745	-23,50	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	12 182	22,54	15 927	27,09	-3 745	-23,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	1 634	3,02	2 712	4,61	-1 078	-39,74	
Sur opérations en capital			544	0,93	-544	-100,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 634	3,02	3 256	5,54	-1 622	-49,81	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	744 155	N/S	861 995	N/S	-117 840	-13,66	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 115	9,46			5 115	N/S	
TOTAL GENERAL	749 270	N/S	861 995	N/S	-112 725	-13,07	

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							
Personnel bénévole							
TOTAL							

JH

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 382 852,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 115,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le p le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règ 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 selc 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 fr nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

FAITS SIGNIFICATIFS

NEANT

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 91 235 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	75 900	3 455	7 760	71 595
Immobilisations financières	14 113	2 500		16 613
TOTAL	93 040	5 955	7 760	91 235

Amortissements et provisions d'actif = 67 809 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 027			3 027
Immobilisations corporelles	68 387	4 154	7 759	64 782
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	71 414	4 154	7 759	67 809

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.
Matériel et outillage	27 980	27 980	0	1 à 5 ans.
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 216	2 120	1 096	5 à 10 ans.
Matériel de transport	4 200	4 200	0	5 ans
Mat.bureau & informatiques	32 076	29 026	3 050	3 à 5 ans
Mobilier	4 122	1 455	2 667	5 à 10 ans
TOTAL	74 621	67 808	6 813	

Etat des créances = 254 123 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	251 123	251 123	
TOTAL	254 123	251 123	3 000

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 377 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 377
Disponibilités	
TOTAL	7 377

Charges constatées d'avance = 908 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

Etat des dettes = 389 763 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	247 995	247 995		
Dettes financières diverses	30 952	28 571	2 381	
Fournisseurs	34 346	34 346		
Dettes fiscales & sociales	62 695	62 695		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 944	12 944		
Produits constatés d'avance	830	830		
TOTAL	389 763	387 382	2 381	

Charges à payer par postes du bilan = 37 082 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	572
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 266
Dettes fiscales & sociales	23 393
Autres dettes	2 850
TOTAL	37 082

Produits constatés d'avance = 830 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 BILAN PASSIF

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 19 031		7 225	- 26 256
Résultat de l'exercice	- 7 225	5 115	- 7 225	5 115
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 130	3 835	3 634	2 331
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (Comodat)				
Total	24 126	8 950	6 634	26 442

JH

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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
VILLE DE MARSEILLE Dynamo	25 000	16 000	16 000		
REGION DAS Simple	6 000		2 100		3 900
Total	31 000	16 000	18 100		3 900

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 nvlles 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

JH

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 7 377 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc.autr.prod.a recev(43870000)	1 926
Divers pdts a recevoir(46870000)	5 451
TOTAL	7 377

Charges constatées d'avance = 908 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(48600000)	908
TOTAL	908

Charges à payer = 37 082 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Frais bq a venir(51810000)	572
TOTAL	572

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fnp achats b ou prest .(40810000)	10 266
TOTAL	10 266

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.pr congés a payer(42820000)	16 524
Ch.soc.dette cong.a payer(43820000)	6 869
TOTAL	23 393

Autres dettes	Montant
Divers charges a pay(46860000)	2 850
TOTAL	2 850

Produits constatés d'avance = 830 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const d'avance(48700000)	830
TOTAL	830

AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES

41, rue Jobin

13003 MARSEILLE

Bilan Association synthétique

Présenté en Euros

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012