

CORIOLIS EXPERTISE

Fabiène BERTHIER
Christiane CHAUMET
Olivier FAUCHER
Philippe TAVÉ
Experts comptables
Commissaires aux comptes
Associés

Anne CHEVALLIER-RENEUVE
Sylvie MIQUEL
Experts comptables

ASSOCIATION BLUES PASSIONS

1, rue du Port
16100 COGNAC

RAPPORTS

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2012

CORIOLIS EXPERTISE

Fabiène BERTHIER
Christiane CHAUMET
Olivier FAUCHER
Philippe TAVÉ
Experts comptables
Commissaires aux comptes
Associés

Anne CHEVALLIER-RENEUVE
Sylvie MIQUEL
Experts comptables

ASSOCIATION BLUES PASSIONS

1, rue du Port
16100 COGNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2012

ASSOCIATION BLUES PASSIONS

*1, rue du Port
16100 COGNAC*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2012

Mesdames, Messieurs,

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association BLUES PASSIONS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. 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 professionnelles 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 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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Cognac, le 21 avril 2013

Pour CORIOLIS AEC
Philippe TAVÉ,
Commissaire aux Comptes





COMPTES ANNUELS

Blues Passions

COMPTES ANNUELS

Bilan
Association
Blues Passions

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	2 052	1 282	769	1 199
	Fonds commercial (1)				
Immobilisations incorporelles en cours	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total	2 052	1 282	769	1 199	
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions	88 368	4 709	83 659	73 820
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	29 723	20 901	8 822	12 324
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total	118 092	25 610	92 481	86 145	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total					
Total I	120 144	26 893	93 251	87 344	
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 986	4 190	1 795	2 239
Total	5 986	4 190	1 795	2 239	
Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes	900		900	
	Créances usagers et comptes rattachés	37 609	1 928	35 680	24 310
	Autres créances	20 902		20 902	12 759
Total	58 511	1 928	56 583	37 069	
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	86 612		86 612	71 301
Charges constatées d'avance (4)	780		780	977	
Total II	152 791	6 118	146 672	111 588	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	272 935	33 012	239 923	198 933	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements rectus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				



Compte de résultat

Blues Passions

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	147 051	167 488
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	1 617 296	1 471 798
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 764 348	1 639 287
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	318 254	333 504
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 364	9 067	
Cotisations	1 230	1 205	
Autres produits (1)	261	347	
Total des produits d'exploitation	I 2 085 458	1 983 411	
Charges d'exploitation	Marchandises	94 452	94 676
	{ Achats		
	{ Variation de stocks	(3 746)	3 267
	Matières premières et autres approvisionnements	984 234	945 612
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	447 994	367 011
	Impôts, taxes et versements assimilés	146 334	126 620
	Salaires et traitements	239 743	217 825
	Charges sociales	117 073	97 277
- sur immobilisations	10 272	3 818	
Dotations d'exploitation	4 190	2 659	
- sur actif circulant			
- pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	1 277	11	
Total des charges d'exploitation	II 2 041 827	1 858 781	
Résultat d'exploitation	(I-II) 43 630	124 630	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 940	212
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	V 1 940	212	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 544	1 050
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI 2 544	1 050	
Résultat financier	(V-VI) (603)	(838)	
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) 43 027	123 791	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
	{ mobilier		
	{ immobilier		

COMPTES ANNUELS

Blues Passions





KPMG Entreprises
Région Ouest
La Roche Plate
16130 Gensac-La-Pallue
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Blues Passions

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2012

Montants exprimés en EUR

Association Blues Passions
1, rue du Port - 16100 COGNAC
Ce rapport contient 8 pages



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

La présentation du bilan et du compte de résultat auxquels cette annexe est jointe est **simplifiée** conformément au PCG et notamment au règlement n° 2010-10 de l'ANC, homologué par arrêté du 28 décembre 2010, JO du 30 décembre 2010, qui vient de relever les seuils en deçà desquels les commerçants, personnes physiques ou morales, peuvent adopter une présentation simplifiée de leur bilan et de leur compte de résultat.

L'annexe que nous présentons est **simplifiée**, conformément à la possibilité offerte à certains commerçants, personnes physiques ou morales. Le PCG (règlement n°99-03) précise notamment dans son article 532-11 les informations dont sont dispensées « les personnes morales bénéficiant d'une présentation simplifiée de leurs comptes annuels » et dans son article 532-12 celles que ne sont pas tenues de mentionner les personnes physiques concernées .

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 ans

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Objets publicitaires	5 986	4 190	1 795
Total	5 986	4 190	1 795

Méthode de dépréciation utilisée : dépréciation à hauteur de 70%.

2.1.5.2 Stocks de produits achetés

Les stocks d'objets publicitaires sont évalués selon la méthode FIFO. Le prix unitaire de stockage correspond au prix de vente.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Fonds associatifs	6 700			6 700
Report à nouveau débiteur	-68 022	68 022		
Report à nouveau créditeur		24 452		24 452
Résultat	92 475	35 674	92 475	35 674
Total	31 152	128 148	92 475	66 826

2.2.2 Fonds associatifs

2.2.2.1 *Mouvements de l'exercice*

Il n'y a eu aucun mouvement au cours de l'exercice.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 *Classement par échéance*

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.3.2 *Dettes garanties*

Les garanties suivantes ont été apportées au titre de l'emprunt de 70 K€ souscrit en septembre 2011 :

- Privilège de prêteur de derniers sur le bien financé sis à Cognac 44-46 Rue Richard pour un montant en principal de 60 K€ pour une durée de 96 mois.



Tableau des immobilisations

Blues Passions

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	2 052				2 052
Total II	2 052				2 052
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	74 129	14 239			88 368
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	29 239	1 939	1 454		29 723
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	103 368	16 179	1 454		118 092
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres imriob. financières					
Total IV					
Total général (I+II+III)	105 420	16 179	1 454		120 144

Comptabilité tenue en euros



Tableau des réserves et provisions

Blues Passions

Au : 31/12/2012

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
<small>Réserves</small> Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves <b style="text-align: right;">Total réserves				
<small>Provisions réglementées</small> Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées <b style="text-align: right;">Total				
<small>Provisions pour risques et charges</small> Provisions pour pertes sur contrat Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges <b style="text-align: right;">Total				
<small>Provisions pour dépréciation</small> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation <b style="text-align: right;">Total	2 659	4 190	730	6 118
Total général	2 659	4 190	730	6 118
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 190	730	

CORIOLIS EXPERTISE

Fabiène BERTHIER
Christiane CHAUMET
Olivier FAUCHER
Philippe TAVÉ
Experts comptables
Commissaires aux comptes
Associés

Anne CHEVALLIER-RENEUVE

Sylvie MIQUEL
Experts comptables

ASSOCIATION BLUES PASSIONS

1, rue du Port
16100 COGNAC

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31.12.2012

ASSOCIATION BLUES PASSIONS

*1, rue du Port
16100 COGNAC*

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31.12.2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. 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.612-6 du Code de commerce.

Cognac, le 21 avril 2013

**Pour CORIOLIS AEC
Philippe TAVÉ,
Commissaire aux Comptes**

