

M.A

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 2013**

AIDE AUX MUSIQUES INNOVATRICES
ASSOCIATION AMI
41 rue Jobin
13003 MARSEILLE
SIRET N° 378 792 592 00016

Comptes approuvés en AG
le 12/5/14
JP PONTHOT
Président

La Trésorière

Emmanuelle Choin



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 2013**

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 2013 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 22 mars 2014.

Ils se caractérisent par les éléments suivants :

- Le total du bilan s'élève à	295.686 Euros
- Le total du compte de résultat s'élève à	785.765 Euros
- Le résultat comptable est bénéficiaire de	30.471 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 22 avril 2014

Pour la SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

Boris MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes

JTF

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 027	3 027				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	27 980	27 980	0	0		
	Autres immobilisations corporelles	52 816	32 100	20 715	6 813	13 903	204.07
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	13 827		13 827	13 613	214	1.57	
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 000	400	13.33	
TOTAL II	101 050	63 108	37 942	23 426	14 516	61.97	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	14 654		14 654	2 569	12 085	470.43
	Autres créances	147 668		147 668	247 646	99 977	40.37
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	94 541		94 541	108 304	13 763	12.71	
Charges constatées d'avance (3)	881		881	908	27	2.96	
TOTAL III	257 744		257 744	359 427	101 683	28.29	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	358 794	63 108	295 686	382 853	87 166	22.77

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

3 400

JTH

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	21 141	26 257	5 115	19.48
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	30 471	5 115	25 356	495.68
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	10 361	2 331	8 031	344.60
	TOTAL I	19 691	18 811	38 502	204.68
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	135	8 000	7 865	98.32
	TOTAL III	135	8 000	7 865	98.32
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	137 932 21 849	247 995 30 952	110 063 9 103	44.38 29.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	27 740 64 564	34 346 62 695	6 607 1 869	19.24 2.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	22 745	16 844	5 900	35.03
	Comptes de Régularisation Produits constatés d'avance (1)	1 031	830	201	24.16
	TOTAL IV	275 860	393 663	117 803	29.92
		Ecarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	295 686	382 853	87 166	22.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

275 860

393 663

JTT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	17 430		17 430	11 110	6 320	56.89
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	125 591	55	125 646	42 938	82 709	192.62
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	143 021	55	143 076	54 047	89 029	164.72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			621 663	652 751	31 088	4.76
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 000	8 518	518	6.08
Autres produits			7 567	19 606	12 039	61.41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			780 306	734 922	45 384	6.18
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			10 155	6 969	3 186	45.71
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				5	5	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			292 946	302 468	9 522	3.15
Impôts, taxes et versements assimilés			6 606	6 373	233	3.66
Salaires et traitements			282 746	264 972	17 774	6.71
Charges sociales			122 839	119 677	3 162	2.64
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 683	4 155	472	11.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				8 000	8 000	100.00
Autres charges			23 461	17 720	5 741	32.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			742 436	730 339	12 097	1.66
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			37 870	4 583	33 287	726.28
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 482	5 451	3 969	72.81
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

JTT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12 31/12/2012	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)	894		894	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50	56	6	10.73
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		2	2	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	944	58	886	NS
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135		135	
Intérêts et charges assimilées (4)	10 836	12 182	1 346	11.05
Différences négatives de change	2		2	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	10 973	12 182	1 210	9.93
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	10 029	12 124	2 095	17.28
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	29 323	2 090	31 413	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 064	4 955	3 891	78.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 969	3 884	1 915	49.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	3 033	8 839	5 806	65.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 885	1 634	251	15.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	1 885	1 634	251	15.37
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 148	7 205	6 058	84.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	785 765	749 270	36 495	4.87
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	755 293	744 155	11 139	1.50
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	30 471	5 115	25 356	495.68

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

JH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 295 686.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 776 405.89 Euros et dégagant un excédent de 30 471.28 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et a pris en compte le règlement 99-01 au titre des modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

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 :

- 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 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,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 051 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 027		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 980		
Installations générales agencements aménagements divers	3 216		4 800
Matériel de transport	4 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 198		12 785
TOTAL	71 595		17 585
Autres titres immobilisés	13 613		214
Prêts, autres immobilisations financières	3 000		400
TOTAL	16 613		614
TOTAL GENERAL	91 235		18 199

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 027	3 027
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			27 980	27 980
Installations générales agencements aménagements divers			8 016	8 016
Matériel de transport			4 200	4 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 384	40 599	40 599
TOTAL		8 384	80 796	80 796
Autres titres immobilisés			13 827	13 827
Prêts, autres immobilisations financières			3 400	3 400
TOTAL			17 227	17 227
TOTAL GENERAL		8 384	101 050	101 050

JH

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 027			3 027
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 980			27 980
Installations générales agencements aménagements divers	2 120	579		2 699
Matériel de transport	4 200			4 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 481	3 104	8 384	25 201
TOTAL	64 782	3 683	8 384	60 081
TOTAL GENERAL	67 809	3 683	8 384	63 108

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	579				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 104				
TOTAL	3 683				
TOTAL GENERAL	3 683				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	26 257		26 257	21 141	21 141
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 115			25 356	30 471
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	2 331		18 749	10 718	10 361
Provisions réglementées					
TOTAL I	18 811		45 005	6 503	19 691

JH

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 400	3 400	
Autres créances clients	14 654	14 654	
Personnel et comptes rattachés	209	209	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 457	1 457	
Impôts sur les bénéfices	9 051	9 051	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 457	15 457	
Divers état et autres collectivités publiques	120 013	120 013	
Débiteurs divers	1 482	1 482	
Charges constatées d'avance	881	881	
TOTAL	166 604	166 604	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	137 932	137 932		
Emprunts et dettes financières divers	21 849	21 849		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 740	27 740		
Personnel et comptes rattachés	16 218	16 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 279	39 279		
Taxe sur la valeur ajoutée	877	877		
Autres impôts taxes et assimilés	8 191	8 191		
Autres dettes	11 826	11 826		
Produits constatés d'avance	1 031	1 031		
TOTAL	264 942	264 942		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 103			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
REGION DAS Simple	6 000	3 900	3 900		
FONDATION DE FRANCE	20 000			10 000	10 000
REGION CAC D'AQUI DUB	6 500			919	919
TOTAL	32 500	3 900	3 900	10 919	10 919

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	373
Autres créances	120 294
Total	120 666

JH

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 022
Dettes fiscales et sociales	23 264
Autres dettes	6 732
Total	33 018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		881
Total		881
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 031
Total		1 031

JH