

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 935	1 935		
Immobilisations corporelles	20 562	19 235	1 327	2 791
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 497	21 170	1 327	2 791
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	27 994		27 994	17 122
Valeurs mobilières de placement	200 313		200 313	209 971
Disponibilités (autres que caisse)	24 813		24 813	11 193
Caisse	319		319	165
TOTAL ACTIF CIRCULANT	253 439		253 439	238 451
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	454		454	447
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	454		454	447
TOTAL GENERAL	276 390	21 170	255 220	241 689
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	9 477	8 245
Report à nouveau	169 841	161 596
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	179 318	169 841
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	75	525
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	179 393	170 366
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 055	12 170
Autres	54 772	47 153
TOTAL DETTES	65 827	59 323
Produits constatés d'avance	10 000	12 000
TOTAL GENERAL	255 220	241 689

ENGAGEMENTS DONNES	
(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	75 827
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	



Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	255 363	100,00	244 342	100,00	11 021	4,51
Reprises et Transferts de charge	115 937	45,40	113 029	46,26	2 908	2,57
Cotisations						
Autres produits	186 182	72,91	174 321	71,34	11 861	6,80
Produits d'exploitation	557 482	218,31	531 692	217,60	25 790	4,85
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	87 667	34,33	86 457	35,38	1 210	1,40
Impôts et taxes	16 241	6,36	14 539	5,95	1 702	11,71
Salaires et Traitements	343 332	134,45	327 684	134,11	15 647	4,78
Charges sociales	96 282	37,70	89 721	36,72	6 561	7,31
Amortissements et provisions	2 175	0,85	3 228	1,32	-1 053	-32,62
Autres charges	3 706	1,45	3 628	1,48	79	2,17
Charges d'exploitation	549 402	215,15	525 257	214,97	24 146	4,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 079	3,16	6 436	2,63	1 644	25,54
Opérations faites en commun						
Produits financiers	948	0,37	1 359	0,56	-411	-30,26
Charges financières						
Résultat financier	948	0,37	1 359	0,56	-411	-30,26
RESULTAT COURANT	9 027	3,54	7 795	3,19	1 232	15,81
Produits exceptionnels	450	0,18	450	0,18		
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	450	0,18	450	0,18		
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	9 477	3,71	8 245	3,37	1 232	14,95



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Multiloisirs Intercommunale

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 255 220 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 9 477 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciel : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 et 4 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le bilan se présente comme un résumé, au 31/12/2013, de la situation financière de l'association, qui comprend à l'actif tous les biens dont elle est propriétaire et ses créances, et au passif ses dettes, c'est à dire l'ensemble des éléments résultant des opérations réalisées.

Aucun autre fait particulier n'est à signaler.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 935			1 935
Immobilisations incorporelles	1 935			1 935
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 349			3 349
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 502	711		17 213
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 851	711		20 562
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	21 787	711		22 497



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 935			1 935
Immobilisations incorporelles	1 935			1 935
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 349			3 349
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 711	2 175		15 886
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 060	2 175		19 235
ACTIF IMMOBILISE	18 996	2 175		21 170



Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 448 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	27 994	27 994	
Charges constatées d'avance	454	454	
Total	28 448	28 448	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	27 994
Banque - Intérêts courus à recevoir	794
Total	28 788



Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 75 827 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 055	11 055		
Dettes fiscales et sociales	54 772	54 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
Total	75 827	75 827		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 055
Dettes provis. pr congés à payer	9 574
Charges sociales s/congés à payer	4 308
Organismes sociaux-charges à payer	4 617
Total	29 554



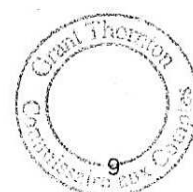
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	454		
Total	454		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	10 000		
Total	10 000		



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale
Association

Place de la Mairie
62112 CORBEHEM

Exercice clos le 31 décembre 2013

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
ZAC DU LUC – Rue Albert Einstein
CS 10 124
59187 DECHY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres de l'Association,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' « **A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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 oeuvre 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 de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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.

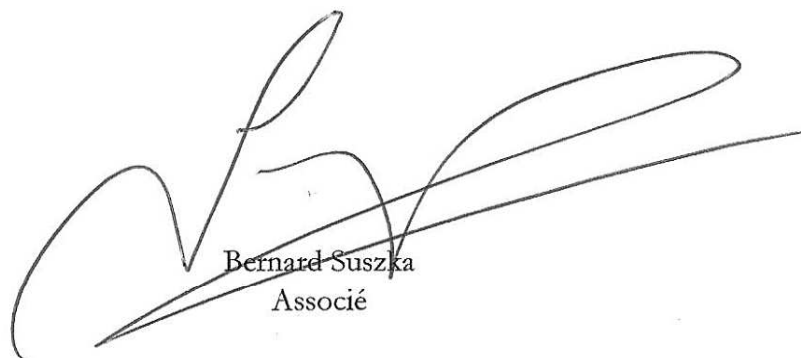
3 Vérifications et informations spécifiques

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 membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Dechy, le 6 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Bernard Suszka
Associé

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale
Association

Place de la Mairie
62112 CORBEHEM

Exercice clos le 31 décembre 2013

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
ZAC du LUC – Rue Albert Einstein
CS 10 124
59187 DECHY

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

A.M.I. – Association Multiloisirs Intercommunale Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.


Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Dechy, le 6 juin 2014

Le Commissaire aux comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Bernard Suszka
Associé