

BILAN • Période du 01/09/2008 au 31/08/2009

ACTIF				
Détail des postes	Valeurs brutes	Amortissement provisions	Valeurs nettes au 31/08/2009	Au 31/8/08
Immobilisations incorporelles	30 699,81	29 842,34	857,47	
<i>Licences logiciels</i>	<i>30 699,81</i>		<i>30 699,81</i>	<i>23 464,01</i>
<i>Amorti. Immo. Incorporelles</i>		<i>29 842,34</i>	<i>-29 842,34</i>	<i>-23 464,01</i>
Immobilisations corporelles	232 617,42	189 178,62	43 438,80	31 961,79
<i>Ouvrage d'infrastructure</i>	<i>2 695,40</i>		<i>2 695,40</i>	<i>2 695,40</i>
<i>Installations Générales</i>	<i>32 654,45</i>		<i>32 654,45</i>	<i>42 959,42</i>
<i>Mat de bureau et informatique</i>	<i>99 659,77</i>		<i>99 659,77</i>	<i>81 583,41</i>
<i>Mobilier</i>	<i>17 088,42</i>		<i>17 088,42</i>	<i>14 843,05</i>
<i>Matériel secteur musical</i>	<i>24 883,61</i>		<i>24 883,61</i>	<i>24 883,61</i>
<i>Matériel Centre d'art</i>	<i>1 972,00</i>		<i>1 972,00</i>	<i>2 440,60</i>
<i>Matériel salle de spectacle</i>	<i>21 096,84</i>		<i>21 096,84</i>	<i>11 402,78</i>
<i>Matériel secteur artistique</i>	<i>17 167,94</i>		<i>17 167,94</i>	<i>17 167,94</i>
<i>Matériel secteur corporel et sportif</i>	<i>5 954,98</i>		<i>5 954,98</i>	<i>4 546,09</i>
<i>Matériel secteur formation</i>				
<i>Matériel secteur scient et technique</i>	<i>1 795,55</i>		<i>1 795,55</i>	<i>1 795,55</i>
<i>Matériel Animation</i>	<i>2 444,14</i>		<i>2 444,14</i>	<i>3 639,14</i>
<i>Matériel secteur enfants</i>	<i>1 529,67</i>		<i>1 529,67</i>	<i>1 529,67</i>
<i>Matériel secteur culture numérique</i>	<i>3 674,65</i>		<i>3 674,65</i>	<i>3 764,65</i>
<i>Amortissement des immo.corporelles</i>		<i>189 178,62</i>	<i>-189 178,62</i>	<i>-181 199,52</i>
Total I	263 317,23	219 020,96	44 296,27	31 961,79
Avances & acptes versés/commandes	0,00		0,00	0,00
<i>Avances & acptes versés/commandes</i>				
Créances	134 446,30		134 446,30	205 964,18
<i>Avances et acompte URSSAF</i>				
<i>GARP</i>				<i>264,00</i>
<i>Centre de recouvrement congés spectacle</i>	<i>574,95</i>		<i>574,95</i>	<i>1 963,75</i>
<i>uniformation</i>				<i>2 874,43</i>
<i>indemnités Ijss</i>	<i>617,98</i>		<i>617,98</i>	
<i>Taxes sur les salaires</i>				<i>3 904,00</i>
<i>Débiteurs divers/ Impayés</i>				<i>3 140,00</i>
<i>Produit à recevoir</i>	<i>133 253,37</i>		<i>133 253,37</i>	<i>193 818,00</i>
Valeurs mobilières de placement	1 311,51		1 311,51	78 808,25
<i>Compte sur livret</i>	<i>1 311,51</i>		<i>1 311,51</i>	<i>78 808,25</i>
Disponibilités	2 276,43		2 276,43	128 002,40
<i>Banque</i>				<i>126 048,25</i>
<i>Intérêts courus à recevoir</i>				
<i>Caisse</i>	<i>2 276,43</i>		<i>2 276,43</i>	<i>1 954,15</i>
Charges constatées d'avance	19 206,17		19 206,17	4 894,00
Total II	157 240,41		157 240,41	417 668,83
Total général (I+II)	420 557,64	219 020,96	201 536,68	449 630,62

PASSIF		
Détail des postes	Valeurs nettes au 31/08/09	Au 31/08/08
Report à nouveau	56 409,48	55 978,82
Résultat de l'exercice	-176 575,60	430,66
Total I	-120 166,12	56 409,48
Provisions pour risques Fonds dédiés	30 000,00	30 000,00
Total II	30 000,00	60 000,00
Dettes financières	2 420,89	
<i>Banque</i>	<i>2 420,89</i>	
Dettes fournis. & comptes rattachés	46 939,57	13 123,21
<i>Fournisseurs</i>	<i>30 169,98</i>	<i>1 593,32</i>
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	<i>16 769,59</i>	<i>11 529,89</i>
Dettes fiscales et sociales	28 852,34	17 095,93
<i>Saisie-arrêt/salaires</i>	<i>508,86</i>	
<i>prov salaires congés payés</i>	<i>8 099,00</i>	<i>4 694,00</i>
<i>URSSAF</i>	<i>4 499,00</i>	<i>3 489,51</i>
<i>Caisse de retraite</i>	<i>2 214,82</i>	<i>2 292,20</i>
<i>CNARACL</i>	<i>4 830,80</i>	<i>3 999,62</i>
<i>Caisse de prévoyance</i>	<i>158,50</i>	<i>165,60</i>
<i>GARP</i>	<i>717,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Audiens</i>	<i>42,29</i>	
<i>Uniformation</i>	<i>2 367,37</i>	
<i>Afdas</i>	<i>278,70</i>	
<i>Congés spectacles</i>		
<i>AGESSA</i>		
<i>Provisions charges congés payés</i>	<i>3 429,00</i>	<i>1 987,00</i>
<i>Taxes/salaires</i>	<i>899,00</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>808,00</i>	<i>468,00</i>
Autres dettes	0,00	0,00
<i>Avances sur frais</i>		
<i>Gardiennage</i>		
<i>Autres charges à payer</i>		
Produits constatés d'avance	213 490,00	303 002,00
<i>Subv. perçue d'avance</i>	<i>213 490,00</i>	<i>303 002,00</i>
Total III	291 702,80	333 221,14
Total général (I+II+III)	201 536,68	449 630,62

COMPTE DE RESULTAT > Période du 01/09/2008 au 31/08/2009

CHARGES	Au 31/08/09	Au 31/08/08
Achats stockés d'app.mat. Premières	9 680,26	6 864,42
<i>Achats ateliers</i>	<i>9 680,26</i>	<i>6 861,32</i>
<i>Autres approvis.</i>		<i>3,10</i>
Achats de sous-traitance	165 622,66	122 941,27
<i>Animation, spectacles</i>		
<i>Secteur Culture Numérique</i>	<i>27 122,28</i>	<i>10 065,76</i>
<i>Secteur Culture et Communication</i>	<i>49,50</i>	<i>2 938,00</i>
<i>Secteur Corporel et Sportif</i>	<i>7 221,00</i>	<i>7 731,00</i>
<i>Secteur Musical</i>	<i>21 962,00</i>	<i>22 463,91</i>
<i>Secteur Théâtre et Danse</i>	<i>9 767,35</i>	<i>7 648,06</i>
<i>Secteur Enfants</i>	<i>10 498,67</i>	<i>12 450,00</i>
<i>Concerts</i>	<i>23 964,15</i>	<i>24 256,32</i>
<i>Pôle ressources</i>	<i>6 159,15</i>	<i>3 000,00</i>
<i>Expositions</i>	<i>21 834,17</i>	<i>31 188,94</i>
<i>Administration</i>	<i>2 578,24</i>	<i>299,22</i>
<i>Stages</i>	<i>-</i>	<i>210,00</i>
<i>Soirée conviviale</i>	<i>34 466,15</i>	<i>690,06</i>
Achats non stockés mat. & fourniture	12 228,61	7 428,42
<i>Achat matière conso / activités</i>	<i>15,83</i>	<i>218,80</i>
<i>Entretien, petits outillages</i>	<i>4 412,67</i>	<i>2 420,24</i>
<i>Achats mat. 1ère papier et produits</i>		
<i>Fournitures administratives</i>	<i>7 800,11</i>	<i>4 789,38</i>
Services extérieurs	177 799,20	160 503,36
<i>Honoraires généraux</i>	<i>11 133,04</i>	<i>8 551,05</i>
<i>Honoraires en droit d'auteurs</i>	<i>9 712,61</i>	<i>16 959,52</i>
<i>Honoraires vacataires</i>	<i>1 064,28</i>	<i>3 494,75</i>
<i>Locations : matériel/ Films/ expositions</i>	<i>25 173,69</i>	<i>15 190,20</i>
<i>Locations diverses</i>	<i>1 130,00</i>	<i>2 868,16</i>
<i>Entretien et réparation matériel</i>	<i>1 210,59</i>	<i>3 653,03</i>
<i>Assurance adhérents</i>	<i>9 000,00</i>	<i>7 000,00</i>
<i>Assurance matériel</i>	<i>8 096,78</i>	<i>6 123,03</i>
<i>Assurance expositions</i>	<i>5 961,42</i>	<i>2 652,42</i>
<i>Documentation générale</i>	<i>343,21</i>	<i>449,67</i>
<i>Abonnements, cotisations</i>	<i>4 405,28</i>	<i>1 614,22</i>
<i>Publicité, publications, éditions, site</i>	<i>34 518,89</i>	<i>22 850,82</i>
<i>Déplacement, missions, réceptions</i>	<i>29 528,09</i>	<i>24 867,36</i>
<i>PTT</i>	<i>13 557,34</i>	<i>12 838,56</i>
<i>Télécom</i>	<i>5 513,71</i>	<i>6 461,76</i>
<i>Services bancaires</i>	<i>4 275,12</i>	<i>3 311,26</i>
<i>Chèques impayés, divers, dons</i>	<i>-</i>	<i>1 059,50</i>
<i>Gardiennage sécurité</i>	<i>13 175,15</i>	<i>20 558,05</i>
Impôts, taxes & vers. assimilés	50 306,12	33 229,80
<i>Taxes sur les salaires, formation</i>	<i>49 862,09</i>	<i>33 031,16</i>
<i>Redevances diverses</i>	<i>444,03</i>	<i>198,64</i>
Charges de personnel	733 191,41	721 878,11
<i>Salaires et traitements</i>	<i>567 382,77</i>	<i>555 728,35</i>
<i>Charges sociales</i>	<i>165 808,64</i>	<i>166 149,76</i>
Dotations aux amortis. & prov.	23 375,93	82 198,07
<i>Dot aux amortissements</i>	<i>23 375,93</i>	<i>52 198,07</i>
<i>Fonds dédiés (40e anniversaire)</i>		<i>30 000,00</i>
Autres charges	12 123,88	7 458,04
<i>SACEM/ Droit d'auteurs/ANCV</i>	<i>12 123,88</i>	<i>7 458,04</i>
Charges exceptionnelles	125 877,30	8 452,83
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>	<i>125 877,30</i>	<i>8 452,83</i>
Solde créditeur, excédent		430,66
TOTAL CHARGES	1 310 205,37	1 151 384,98
Contributions en nature Ville*	308 945,00	308 979,00
<i>Mise à disposition de personnel</i>	<i>175 082,00</i>	<i>175 116,00</i>
<i>Mise à disposition de prestations, énergie...</i>	<i>133 863,00</i>	<i>133 863,00</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 619 150,37	1 460 363,98

PRODUITS	Au 31/08/09	Au 31/08/08
Productions vendues	431 892,44	452 586,01
<i>Spectacles concerts</i>	<i>10 478,00</i>	<i>10 951,70</i>
<i>Soirées conviviales</i>	<i>774,31</i>	<i>1 725,00</i>
<i>Stages</i>	<i>1 719,00</i>	<i>4 191,00</i>
<i>Recettes diverses</i>	<i>1 783,00</i>	<i>171,52</i>
<i>Expos catalogues & cartes postales</i>	<i>397,25</i>	<i>229,81</i>
<i>Recettes ateliers</i>	<i>9 111,00</i>	<i>6 517,50</i>
<i>Adhésions et activités</i>	<i>402 394,88</i>	<i>425 342,96</i>
<i>Jetons</i>	<i>1 169,00</i>	<i>1 192,30</i>
<i>Locations</i>	<i>4 066,00</i>	<i>2 264,22</i>
Montant net chiffre d'affaires	431 892,44	452 586,01
Subventions d'exploitation	606 038,44	663 999,56
<i>Subvention municipale</i>	<i>382 034,80</i>	<i>506 754,50</i>
<i>Subvention municipale exceptionnelle</i>	<i>15 000,00</i>	
<i>DRAC</i>	<i>28 494,00</i>	<i>28 320,00</i>
<i>Conseil général</i>	<i>92 700,00</i>	<i>61 133,00</i>
<i>Conseil régional</i>	<i>40 141,87</i>	
<i>Partenariat, Afcadi, ARIAM, DDJS</i>	<i>16 438,38</i>	<i>22 281,96</i>
<i>CNASEA (emplois jeunes)</i>	<i>31 229,39</i>	<i>45 510,10</i>
Autres produits	20 435,25	-
<i>Transfert de charges</i>	<i>20 435,25</i>	
<i>Produits gestion divers</i>		
Produits financiers	2 503,26	844,22
<i>Produits financiers</i>	<i>2 503,26</i>	<i>844,22</i>
Produits exceptionnels	72 760,38	33 955,19
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>38 806,11</i>	<i>388,01</i>
<i>Appareil à boissons</i>	<i>214,54</i>	<i>495,18</i>
<i>Reprise fonds dédiés</i>	<i>30 000,00</i>	<i>3 000,00</i>
<i>Produits sur exercice antérieurs</i>	<i>3 739,73</i>	<i>30 072,00</i>
TOTAL PRODUITS	1 037 930,88	1 116 585,57
Solde débiteur, perte	176 575,60	
TOTAL	1 310 205,37	1 151 384,98
Prestations en nature Ville*	308 945,00	308 979,00
<i>Mise à disposition de personnel</i>	<i>175 082,00</i>	<i>175 116,00</i>
<i>Mise à disposition de prestations, énergie...</i>	<i>133 863,00</i>	<i>133 863,00</i>
TOTAL GÉNÉRAL	1 619 150,37	1 460 363,98

* Détail des contributions & prestations de la ville de Montreuil pour l'année 2009

	Total (I + II + III)	308 945,00
I - PERSONNEL / 5 Agents / (758,35 H)		175 082 €
II - LOCAUX		Non valorisés
III - PRESTATIONS		133 863 €
1°/ Entretien des locaux		95 356 €
<i>3 agents</i>	<i>91 683 €</i>	
<i>Produits entretien</i>	<i>3 673 €</i>	
2°/ Fluides		26 060 €
<i>Eau</i>	<i>3 110 €</i>	
<i>Electricité</i>	<i>10 298 €</i>	
<i>Gaz</i>	<i>9 957 €</i>	
<i>Entretien chaudière</i>	<i>2 695 €</i>	
3°/ Atelier		9 177 €
4°/ Garage		2 472 €
5°/ Economat		798 €

ANNEXE

ASSOCIATION MAISON POPULAIRE

Culture , loisirs, Spectacles

9 bis rue Dombasle

93100 MONTREUIL

EXERCICE 2008/2009

Exercice clos le : 31/08/09

Durée : 12 mois

Total du bilan : 201 536,68€

Résultat : Perte de 176 575,60€

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité.
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : Il sont calculés suivant le mode linéaire.

FONDS DEDIES AUX PROJETS ASSOCIATIFS

Conformément au règlement n° 99.01 du 16/02/1999 du comité de la réglementation comptable, l'Association n' a pas pratiqué de dotation au poste de charges, sous la rubrique "dotation aux fonds dédiés" par l'inscription au passif du bilan, au poste "fonds dédiés":

2. ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE

Le règlement n° 99-01 du Comité de Réglementation Comptable (CRC) du 16.02.1999 prévoit que les contributions en nature fassent l'objet d'une information dans l'annexe, portant sur leur nature et leur montant, dès lors que lesdites contributions présentent un caractère significatif.

L'évaluation de contribution de la ville de Montreuil a été communiquée à l'association par le "Service Conseil et Contrôle de gestion" de la commune, dans ses documents d'analyse de la de l'association et du soutien accordé par la ville (estimations valables pour l'année civile 2009).

Cette évaluation est comptabilisée au compte de résultat.

CHARGES

Mise à dispositions gratuites par la Ville de Montreuil :

1) Ensemble immobilier :

(dépendances d'entretien et de fonctionnement, prestations annexes)

2) Personnel

133 863,00

175 082,00

308 945,00

RESSOURCES

Prestations en nature :

308 945,00

308 945,00

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles : Non applicable

Autres informations significatives :

Le compte de résultat de l'exercice clos le 31 août 2009, est impacté au chapitre <<charges exceptionnelles >> d'une somme de 125 877,30 €. Elle correspond à hauteur de 116 721,00 € à la correction d'une inscription technique erronée d'une quote part de subvention à percevoir de la Ville de Montreuil à la clôture de l'exercice le 31 août 2008.

4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 464,01	7 235,80		30 699,81
Immobilisations corporelles	213 161,31	33 456,48	14 000,37	232 617,42
Immobilisations financières				
TOTAL	236 625,32	40 692,28	14 000,37	263 317,23

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 464,01	6 378,33	0,00	29 842,34
Immobilisations corporelles	181 199,52	16 997,60	9 018,50	189 178,62
Immobilisations financières				
Actif circulant (1)				
TOTAL	204 663,53	23 375,93	9 018,50	219 020,96

(1) Provision pour dépréciation des créances douteuses.

Créances représentées par des effets de commerce : Néant

État des créances :

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé			
<u>avances et acomptes fournisseurs</u>			
Clients & comptes rattachés			
Autres créances	139 446,30	139 446,30	
TOTAL	139 446,30	139 446,30	0,00

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 133 253,37 €

Charges constatées d'avance : 19 206,17 €

Cette rubrique ne contient que les charges constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'Association.

Charges à répartir : Néant

5. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	0,00			0,00
Prov. pour risques & charges	30 000,00			30 000,00
fonds dédiés	30 000,00		30 000,00	0,00
TOTAL	60 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00

État des dettes :

Dettes	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an -5 ans	A + de 5 ans
Emprunts obligataires				
Établissements de crédit	2 420,89	2 420,89		
Fournisseurs & rattachés	46 939,67	46 939,67		
Dettes fiscales & sociales	28 852,34	28 852,34		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes		0,00		
Produits constatés d'avance	198 157,00	198 157,00		
TOTAL	276 369,90	276 369,90	0,00	0,00

Dettes représentées par des effets de commerce :

Néant

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

-Fournisseurs :

16 769,59 €

Produits constatés d'avance :

213 490,00 €

Cette rubrique contient les produits constatés d'avance liés à l'exploitation normale de l'Association :

- le montant de la subvention de fonctionnement accordée par la Collectivité Locale au titre de l'année civile est réparti, comme chaque année, de la manière suivante : 1/3 pour la saison close et 2/3 pour la saison suivante (la saison correspond à l'exercice comptable) :

84 001,00 €

- Le montant de la subvention perçu d'avance versée par la ville pour les salaires est égal au 4/12 du montant accordé:

75 972,00 €

Le montant de la subvention perçu d'avance, versé par le conseil général, Pour le Pôle ressource et Argonotes est de :

12 000,00 €

Pour MIRA :

18 567,00 €

Pour les emplois aidés est de :

7 784,00 €

Le montant de la subvention perçu d'avance versé par la DRAC est de :

9 666,00 €

Le montant de la subvention perçu d'avance versé par le conseil Régional est de :

4 000,00 €

Le montant de la subvention perçu d'avance, versé par les autres partenaires

1 500,00 €

Produits à recevoir (subventions)

133 253,37 €

Cette rubrique contient les produits à recevoir liés à l'exploitation normale de l'association:

-conseil régional	25 432,00 €	subvention municipale	8 270,00 €
-conseil général	50 700,00 €	Cnasea-emploi tremplin	7 926,00 €
-Drac	29 000,00 €	Autre partenaires	6 575,00 €
-Autre produits	5 350,37 €		

Aux adhérents de l'Association « MAISON POPULAIRE »

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « MAISON POPULAIRE » tels qu'ils sont joints au présent rapport et caractérisés notamment par les données suivantes :

-	Total bilan	201 536,68	Euros
-	Total des produits d'exploitation	1 058 366,13	Euros
-	Total résultat net (perte)	-176 575,60	Euros.
-	la justification de mes appréciations,		
-	les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.		

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 15 décembre 2009.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 sondage 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 alinéa 1 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et méthodes comptables

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes. Le paragraphe « autres informations significatives » de l'annexe aux comptes annuels explique l'origine de la somme de 116 721,00 € inscrits en charges exceptionnelles. Hors celle-ci les comptes de l'association auraient été déficitaires de 59 854,60 €, pour la saison 2008/2009.

La méthode retenue pour le calcul des produits constatés d'avances continue d'être mentionnée dans l'annexe aux comptes annuels. Elle est la même que pour les exercices précédents.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

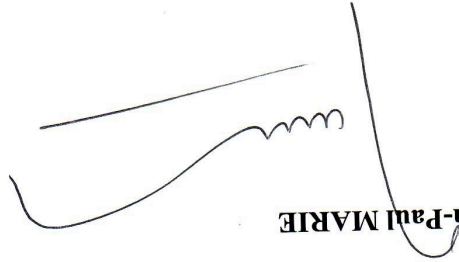
J'ai également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'autre d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels à l'occasion de cette assemblée générale.

Fait à Montreuil, le 5 janvier 2010

Le Commissaire aux comptes

Jean-Paul MARIE



Aux adhérents de l'Association « MAISON POPULAIRE »

Exercice clos le 31 août 2009

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

J'ai relevé dans mes travaux l'existence de la convention de financement entre la ville de Montreuil et la Maison Populaire, rendue exécutoire le 24 mars 2009 et prévoyant pour l'année 2009, les modalités de soutien de la ville de Montreuil.

Elle vise notamment :

- dans son article 3 :

- la mise à disposition d'un ensemble immobilier dans lequel l'association exerce son activité au 9 bis rue Dombasle à Montreuil. Cette mise à disposition des locaux est estimée à 133 863,00 € pour l'année 2009.

- dans son article 4 :

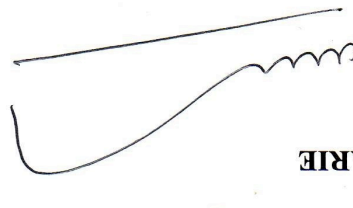
- une subvention pour le fonctionnement de la structure pour un montant de 353 918,50 €,
- une aide en nature intitulée « transfert de charges du personnel » pour un montant de 175 081,50 €.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Montreuil, le 5 janvier 2010

Le commissaire aux comptes

Jean-Paul MARIE



Tel. : 01.48.57.23.39

Fax : 01.48.57.96.14 - 10, AVENUE GABRIEL-PÉRI 93100 MONTRÉUIL - E-MAIL : marie@cabincompta.net