



KPMG Entreprises
Centre Loire
71 rue Marcelin Berthelot
45200 MONTARGIS
France

Téléphone : +33 (0)2 38 95 00 72
Télécopie : +33 (0)2 38 89 25 62
Site internet : www.kpmg.fr

Association Montargoise d'Animation

Rapport général

du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association Montargoise d'Animation
28 rue de Crowborough - 45200 Montargis
Ce rapport contient 20 pages



**KPMG Entreprises
Centre Loire**
71 rue Marcelin Berthelot
45200 MONTARGIS
France

Téléphone : +33 (0)2 38 95 00 72
Télécopie : +33 (0)2 38 89 25 62
Site internet : www.kpmg.fr

Association Montargoise d'Animation

Siège social : 28 rue de Crowborough - 45200 Montargis

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Montargoise d'Animation, 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.

1 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

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 professionnelles 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Montargis, le 29 mai 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Pierre Lubert
Associé, Directeur Montargis

BILAN AU 31/12/2006

EUROS

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005
	Montant brut	Amort. ou	Montant net	
Concessions, brevets et droits similaires	1 410,97	1 410,97	0,00	0,00
TOTAL	1 410,97	1 410,97	0,00	0,00
Inst. techniques, mat. out. industriels	37 280,50	29 899,46	7 381,04	2 271,45
Autres immobilisations corporelles	30 404,46	26 258,38	4 146,08	2 969,66
TOTAL	67 684,96	56 157,84	11 527,12	5 241,11
Immobilisations financières - Prêt-Caution	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé	69 095,93	57 568,81	11 527,12	5 241,11

Clients et comptes rattachés				
Autres créances	23 622,05		23 622,05	15 388,94
TOTAL	23 622,05		23 622,05	15 388,94
Valeurs mobilières de placement	79 538,49		79 538,49	55 610,38
Disponibilité	35 710,78		35 710,78	51 840,72
TOTAL	115 249,27		115 249,27	107 451,10
Charges constatées d'avance	144,25		144,25	39,00
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	139 015,57		139 015,57	122 879,04

TOTAL DE L'ACTIF	208 111,50	57 568,81	150 542,69	128 120,15
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

La Présidente de l'A.M.A. : Denise HAIRON

BILAN AU 31/12/2006
EUROS

	PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
FONDS PROPRES	Réserves statutaires ou contractuelles	24 914,85	24 914,85
	Autres réserves	58 191,37	69 433,32
	Résultats de l'exercice	4 466,40	-11 241,95
	Subventions d'investissement non amortissables	18 799,76	9 859,76
	TOTAL	106 372,38	92 965,98
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 494,98	2 126,45
	provisions pour charges		0,00
	TOTAL	2 494,98	2 126,45
FONDS DEDIES	Fonds dédiés/subventions de fonctionnement	11 000,00	0,00
	TOTAL	11 000,00	0,00
DETTES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124,07	3 092,19
	Dettes fiscales et sociales	25 544,36	29 216,46
	Autres dettes	874,10	0,00
	TOTAL	30 542,53	32 308,65
	Produits constatés d'avance	132,80	719,07
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	30 675,33	33 027,72
	TOTAL DU PASSIF	150 542,69	128 120,15

COMpte DE RESULTAT 2006

		Exercice 2006	Exercice 2005
PRODUITS D'EXPLOITATION	Prestations de services	19 444,30	19 029,57
	Subventions d'exploitation	178 822,17	123 714,62
	Reprise sur dotations pour risques et charges	0,00	8 154,00
	Transfert de charges	3 861,58	679,11
	Autres produits de gestion courante	5 523,50	4 090,50
	TOTAL	207 651,55	155 667,80
CHARGES D'EXPLOITATION	Matières premières - achats et autres approvisionnement	8 408,86	7 034,59
	Autres achats et charges externes	25 279,20	17 256,96
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 196,18	2 309,16
	Salaires et traitements	112 757,30	106 407,87
	Charges sociales	39 199,59	37 083,40
	Dotations amortissements	3 920,44	2 439,56
	Dotations pour risques et charges	368,53	605,08
	Autres charges	20,03	0,00
	TOTAL	193 150,13	173 136,62
	RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	14 501,42	-17 468,82
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits immobilisés	216,99	38,67
	Cessions valeurs mobilières	231,44	6 187,98
	RESULTAT FINANCIER (B)	448,43	6 226,65
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (A + B) (C)	14 949,85	-11 242,17
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	Autres produits exceptionnels	519,98	1,07
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur amortissement		
	Dotation fonds de roulement		
	Charges exceptionnelles	-3,43	-0,85
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	516,55	0,22
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 000,00	
	EXCEDENTS OU DEFICITS (C + D)	4 466,40	-11 241,95

La Présidente de l'A.M.A. Denise HAIRON

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

**28, rue de Crowborough
45200 MONTARGIS**



Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture : 31/12/06

Montants exprimés en euros

S O M M A I R E

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 . EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE 2006
- 2 . DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTALES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

- 1 . BILAN ACTIF
- 2 . BILAN PASSIF

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

D - AUTRES INFORMATIONS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 . EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE 2006

Aucun fait significatif n'est à signaler

2 . PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur,
résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 . BILAN ACTIF

Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants Investissements directs
Matériel et mobilier	7 411
Agencements immeubles loués	2 795

Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Agencements immeubles loués	linéaire	8 ans
Mobilier de bureau	linéaire	10 ans

Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif Echéances à moins d'un an
Créances de l'actif circulant (subventions et produits à recevoir)	23 584	23 584
Autres	38	38
Charges constatées d'avance	144	144
TOTAL	23 766	23 766

2 . BILAN PASSIF

Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	9 860	8 940		18 800
Réserves statutaires ou contractuelles	24 915	0		24 915
Autres réserves	69 433		11 242	58 191

Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	2 126	369		2 495

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 2 495 euros.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif Echéances à moins d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 124	4 124
Dettes fiscales et sociales	25 544	25 544
Autres dettes	874	874
Produits constatés d'avance	133	133
TOTAL	30 675	30 675

Fonds dédiés – Tableau de suivi Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restants en fin d'exercice (compte 194)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Subvention CAP ASSO 2006	20 000			11 000	11 000

Informations à caractère fiscal Association non fiscalisée

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
Cadre	1
Non Cadre	8
Total	9

Contributions volontaires en nature - Evaluation - Bénévolat

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant en heures
Animation des ateliers adultes	non valorisé	1 637
Cours d'alphabétisation	non valorisé	460

D - AUTRES INFORMATIONS

Informations concernant les contributions volontaires :

Mise à disposition à titre gracieux :

- des locaux suivants :

- 57 rue de la Sirène - MONTARGIS
- 6 bis rue de la Sirène - MONTARGIS
- 3 & 5 rue du Grand Clos - MONTARGIS
- 28 rue de Crowborough - MONTARGIS

- Du complexe sportif Château Blanc - VILLEMANDEUR une fois par an.