



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 2007
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 2007

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 2007, 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 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 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 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Fabrice Deltour
Associé Directeur

BILAN AU 31/12/2007

EUROS

ACTIF	EXERCICE 2007			EXERCICE 2006
	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	38 097,58	33 448,61	4 648,97	7 381,04
Autres immobilisations corporelles	33 800,60	27 512,09	6 288,51	4 146,08
TOTAL	71 898,18	60 960,70	10 937,48	11 527,12
Immobilisations financières - Prêt-Caution	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de l'actif immobilisé	73 309,15	62 371,67	10 937,48	11 527,12

Clients et comptes rattachés	32 032,97		32 032,97	23 622,05
Autres créances				
TOTAL	32 032,97		32 032,97	23 622,05
Valeurs mobilières de placement	83 702,44		83 702,44	79 538,49
Disponibilité	23 875,47		23 875,47	35 710,78
TOTAL	107 577,91		107 577,91	115 249,27
Charges constatées d'avance	144,25		144,25	144,25
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	139 755,13		139 755,13	139 015,57

TOTAL DE L'ACTIF	213 064,28	62 371,67	150 692,61	150 542,69
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

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

BILAN AU 31/12/2007
EUROS

	PASSIF	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
FONDS PROPRES	Réserves statutaires ou contractuelles	24 914,85	24 914,85
	Autres réserves	62 657,77	58 191,37
	Résultats de l'exercice	-1 549,19	4 466,40
	Subventions d'investissement non amortissables	19 423,76	18 799,76
	TOTAL	105 447,19	106 372,38
PROVISIONS	Provisions pour risques provisions pour charges	2 805,88	2 494,98
	TOTAL	2 805,88	2 494,98
FONDS DEDIES	Fonds dédiés/subventions de fonctionnement	12 835,00	11 000,00
	TOTAL	12 835,00	11 000,00
DETTES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 306,56	4 124,07
	Dettes fiscales et sociales	26 646,77	25 544,36
	Autres dettes	563,78	874,10
	TOTAL	29 517,11	30 542,53
	Produits constatés d'avance	87,43	132,80
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	29 604,54	30 675,33
	TOTAL DU PASSIF	150 692,61	150 542,69

COMPTES DE RESULTAT 2007

		Exercice 2007	Exercice 2006
PRODUITS D'EXPLOITATION	Prestations de services	20 608,22	19 444,30
	Subventions d'exploitation	163 215,21	178 822,17
	Reprise sur dotations pour risques et charges	11 031,72	0,00
	Transfert de charges	4 011,68	3 861,58
	Autres produits de gestion courante	6 611,50	5 523,50
	TOTAL	205 478,33	207 651,55
CHARGES D'EXPLOITATION	Matières premières - achats et autres approvisionnement	5 392,78	8 408,86
	Autres achats et charges externes	20 311,84	25 279,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 447,73	3 196,18
	Salaires et traitements	119 404,47	112 757,30
	Charges sociales	40 498,99	39 199,59
	Dotations amortissements	4 802,86	3 920,44
	Dotations pour risques et charges	342,62	368,53
	Autres charges	2,97	20,03
TOTAL	195 204,26	193 150,13	
	RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	10 274,07	14 501,42
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits immobilisés	38,24	216,99
	Cessions valeurs mobilières	938,31	231,44
	RESULTAT FINANCIER (B)	976,55	448,43
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (A + B) (C)	11 250,62	14 949,85
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	Autres produits exceptionnels	77,32	519,98
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur amortissement		
	Dotation fonds de roulement		
	Charges exceptionnelles	-42,13	-3,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	35,19	516,55	
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 835,00	11 000,00
	EXCEDENTS OU DEFICITS (C + D)	-1 549,19	4 466,40

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

**28, rue de Crowborough
45200 MONTARGIS**



Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture : 31/12/07

Montants exprimés en euros

S O M M A I R E

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 . EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE 2007
- 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 2007

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	817
Agencements immeubles loués	2 497
Matériel de bureau	899

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)	31 995	31 995
Autres	38	38
Charges constatées d'avance	144	144
TOTAL	32 177	32 177

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	18 800	624		19 424
Réserves statutaires ou contractuelles	24 915	0		24 915
Autres réserves	58 191	4 467		62 658

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	2 495	311		2 806

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 2 806 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	2 307	2 307
Dettes fiscales et sociales	26 647	26 647
Autres dettes	564	564
Produits constatés d'avance	87	87
TOTAL	29 605	29 605

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	20 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Subvention GRSP	8 324			1 835	1 835
Total	28 324	11 000	11 000	12 835	12 835

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	6
Total	7

Contributions volontaires en nature - Evaluation - Bénévolat

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant en heures
Animation des ateliers adultes	non valorisé	2 077
Cours d'alphabétisation	non valorisé	540

D - AUTRES INFORMATIONS

Informations concernant les contributions volontaires :

Dépenses engagées par des membres de l'Association et non remboursées sur leur demande pour un montant de 2 583 €.

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
-
- De la salle des fêtes de Montargis et d'Amilly une fois par an,
 - De la salle Carnot à Montargis une fois par an,
 - De la salle de la Sirène à Montargis trois fois par an.