



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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008
Association Montargoise d'Animation
28 rue de Crowborough - 45200 Montargis
Ce rapport contient 14 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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

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 2008, 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 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 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 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 9 juin 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Fabrice Deltour
Associé Directeur

BILAN AU 31/12/2008

EUROS

ACTIF	EXERCICE 2008			EXERCICE 2007
	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	36 448,93	1 648,65	4 648,97
Autres immobilisations corporelles	34 885,37	29 228,27	5 657,10	6 288,51
TOTAL	72 982,95	65 677,20	7 305,75	10 937,48
Immobilisations financières - Prêt-Caution	300,00	0,00	300,00	0,00
Total de l'actif immobilisé	74 693,92	67 088,17	7 605,75	10 937,48

Clients et comptes rattachés			41 979,85	32 032,97
Autres créances				
TOTAL	0,00		41 979,85	32 032,97
Valeurs mobilières de placement			70 042,95	83 702,44
Disponibilité			22 266,75	23 875,47
TOTAL	0,00		92 309,70	107 577,91
Charges constatées d'avance			345,25	144,25
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	0,00		134 634,80	139 755,13

TOTAL DE L'ACTIF	74 693,92	67 088,17	142 240,55	150 692,61
-------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

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

BILAN AU 31/12/2008
EUROS

PASSIF		EXERCICE 2008	EXERCICE 2007
FONDS PROPRES	Réserves statutaires ou contractuelles	24 914,85	24 914,85
	Autres réserves	61 108,58	62 657,77
	Résultats de l'exercice	-6 694,25	-1 549,19
	Subventions d'investissement non amortissables	19 423,76	19 423,76
	TOTAL	98 752,94	105 447,19
PROVISIONS	Provisions pour risques provisions pour charges	6 051,57	2 805,88
	TOTAL	6 051,57	2 805,88
FONDS DEDIES	Fonds dédiés/subventions de fonctionnement	1 250,00	12 835,00
	TOTAL	1 250,00	12 835,00
DETTES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 334,43	2 306,56
	Dettes fiscales et sociales	30 288,64	26 646,77
	Autres dettes	2 494,00	563,78
	TOTAL	36 117,07	29 517,11
	Produits constatés d'avance	68,97	87,43
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	36 186,04	29 604,54
TOTAL DU PASSIF		142 240,55	150 692,61

COMPTE DE RESULTAT 2008

		Exercice 2008	Exercice 2007
PRODUITS D'EXPLOITATION	Prestations de services	20 025,85	20 608,22
	Subventions d'exploitation	161 501,92	163 215,21
	Reprise sur dotations pour risques et charges	12 835,00	11 031,72
	Transfert de charges	5 720,66	4 011,68
	Autres produits de gestion courante	6 988,50	6 611,50
	TOTAL	207 071,93	205 478,33
CHARGES D'EXPLOITATION	Matières premières - achats et autres approvisionnement	8 942,90	5 392,78
	Autres achats et charges externes	21 981,34	20 311,84
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 628,76	4 447,73
	Salaires et traitements	129 677,49	119 404,47
	Charges sociales	41 698,77	40 498,99
	Dotations amortissements	4 716,50	4 802,86
	Dotations pour risques et charges	3 245,69	342,62
	Autres charges		2,97
TOTAL	215 891,45	195 204,26	
	RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	-8 819,52	10 274,07
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits immobilisés	46,19	38,24
	Cessions valeurs mobilières	2 020,27	938,31
	RESULTAT FINANCIER (B)	2 066,46	976,55
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (A + B) (C)	-6 753,06	11 250,62
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	Autres produits exceptionnels	1 314,92	77,32
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur amortissement		
	Dotation fonds de roulement		
	Charges exceptionnelles	-6,11	-42,13
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	1 308,81	35,19
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 250,00	12 835,00
	EXCEDENTS OU DEFICITS (C + D)	-6 694,25	-1 549,19

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

**28, rue de Crowborough
45200 MONTARGIS**



Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture : 31/12/08

Montants exprimés en euros

S O M M A I R E

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 . EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE 2008
- 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 2008

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	0
Agencements immeubles loués	0
Matériel de bureau	1085

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)	41 942	41 942
Autres	38	38
Charges constatées d'avance	345	345
TOTAL	42 325	42 325

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	19 424			19 424
Réserves statutaires ou contractuelles	24 915			24 915
Autres réserves	62 658		1 549	61 109

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 risques		2 997		2 997
Provisions pour charges	2 806	249		3055
Total	2 806	3 246		6 052

Provisions pour prime de précarité

Le montant de la provision pour prime de précarité correspondant au versement de fin du contrat à durée déterminée pour le remplacement d'un congé parental, s'élève à 2 997 euros.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques.

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 3 055 euros.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour charges.

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif Echéances à moins d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 334	3 334
Dettes fiscales et sociales	30 289	30 289
Autres dettes	2 494	2 494
Produits constatés d'avance	69	69
Total	36 186	36 186

**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		11 000	11 000		
Subvention GRSP		1 835	1 835		
Subvention CUCS	3 000			1 250	1 250
Total	3 000	12 835	12 835	1 250	1 250

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	1 738
Cours d'alphabétisation	non valorisé	660

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 3 217 €.

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 du Château Blanc à Villemandeur une fois par an,
- De la salle Carnot à Montargis une fois par an.