



**KPMG Entreprises
Centre**
7 rue Vieille Levée
B.P. 36107
45061 Orléans Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)2 38 24 95 60
Télécopie : +33 (0)2 38 24 95 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Montargoise d'Animation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Montargoise d'Animation
28 rue de Crowborough
45200 MONTARGIS
Ce rapport contient 18 pages
Référence : MAM/sg

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 2009

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 2009, 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 et informations spécifiques 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Orléans, le 1^{er} juin 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Fabrice Deltour
Associé

BILAN AU 31/12/2009

EUROS

ACTIF	EXERCICE 2009			EXERCICE 2008
	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	37 935,90	161,68	1 648,65
Autres immobilisations corporelles	34 885,37	30 929,67	3 955,70	5 657,10
TOTAL	72 982,95	68 865,57	4 117,38	7 305,75
Immobilisations financières - Prêt-Caution	0,00	0,00	0,00	300,00
Total de l'actif immobilisé	74 393,92	70 276,54	4 117,38	7 605,75

Clients et comptes rattachés			43 489,96	41 979,85
Autres créances				
TOTAL	0,00		43 489,96	41 979,85
Valeurs mobilières de placement			61 820,53	70 042,95
Disponibilité			33 437,88	22 266,75
TOTAL	0,00		95 258,41	92 309,70
Charges constatées d'avance			200,00	345,25
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	0,00		138 948,37	134 634,80

TOTAL DE L'ACTIF	74 393,92	70 276,54	143 065,75	142 240,55
-------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

La Présidente de l'A.M.A. : Céline SCHMIDT

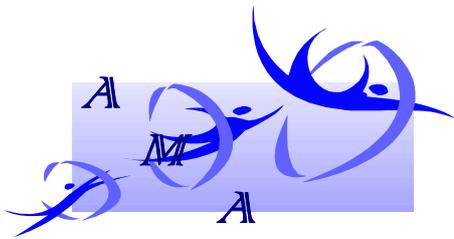
BILAN AU 31/12/2009
EUROS

	PASSIF	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
FONDS PROPRES	Réserves statutaires ou contractuelles	24 914,85	24 914,85
	Autres réserves	54 414,33	61 108,58
	Résultats de l'exercice	-16 022,45	-6 694,25
	Subventions d'investissement non amortissables	19 905,76	19 423,76
	TOTAL	83 212,49	98 752,94
PROVISIONS	Provisions pour risques	5 966,61	2 996,71
	provisions pour charges	4 278,91	3 054,86
	TOTAL	10 245,52	6 051,57
FONDS DEDIES	Fonds dédiés/subventions de fonctionnement		1 250,00
	TOTAL	0,00	1 250,00
DETTES	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 630,53	3 334,43
	Dettes fiscales et sociales	31 137,88	30 288,64
	Autres dettes	801,00	2 494,00
	TOTAL	37 569,41	36 117,07
	Produits constatés d'avance	12 038,33	68,97
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	49 607,74	36 186,04
	TOTAL DU PASSIF	143 065,75	142 240,55

La Présidente de l'A.M.A. : Céline SCHMIDT

COMPTE DE RESULTAT 2009

		Exercice 2009	Exercice 2008
PRODUITS D'EXPLOITATION	Prestations de services	22 741,39	20 025,85
	Subventions d'exploitation	178 471,04	161 501,92
	Reprise sur dotations pour risques et charges	1 250,00	12 835,00
	Transfert de charges	8 508,77	5 720,66
	Autres produits de gestion courante	6 346,50	6 988,50
	TOTAL	217 317,70	207 071,93
CHARGES D'EXPLOITATION	Matières premières - achats et autres approvisionnement	7 350,84	8 942,90
	Autres achats et charges externes	26 222,01	21 981,34
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 184,56	5 628,76
	Salaires et traitements	142 592,66	129 677,49
	Charges sociales	45 130,15	41 698,77
	Dotations amortissements	3 188,37	4 716,50
	Dotations pour risques et charges	4 193,95	3 245,69
	Autres charges		
TOTAL	234 862,54	215 891,45	
	RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	-17 544,84	-8 819,52
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits immobilisés	27,46	46,19
	Cessions valeurs mobilières	2 864,69	2 020,27
	RESULTAT FINANCIER (B)	2 892,15	2 066,46
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (A + B) (C)	-14 652,69	-6 753,06
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	Autres produits exceptionnels	3,72	1 314,92
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprise sur amortissement		
	Dotation fonds de roulement		
	Charges exceptionnelles	-1 373,48	-6,11
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	-1 369,76	1 308,81
	Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 250,00
	EXCEDENTS OU DEFICITS (C + D)	-16 022,45	-6 694,25



ASSOCIATION **M**ONTARGOISE D'**A**NIMATION

Siège Social
28, rue de Crowborough
45200 MONTARGIS
Tél./Fax : 02.38.85.16.80

Déclaration à la Sous-Préfecture de Montargis le 06/01/1973
Insertion au Journal Officiel le 20/01/1973
N° Siret : 775 486 897 00025

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
Date de cloture
Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.4	Créances	2
2.1.5	Valeurs mobilières de placement	2
2.2	Passif	2
2.2.1	Fonds associatifs	2
2.2.2	Provisions pour risques et charges	2
2.2.3	Fonds dédiés – Tableau de suivi	2
2.2.4	Etat des dettes	2
3	Informations relatives au compte de résultat	2
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	2
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	2
3.3	Contributions volontaires en nature	2
3.4	Autres informations significatives	2
4	Autres informations	2
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	2
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	2
4.3	Informations concernant les contributions volontaires	2
4.4	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	2
4.5	Informations à caractère fiscal	2

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés *états financiers* comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 410.97			1 410.97
Immobilisations corporelles	72 982.95			72 982.95

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 410.97			1 410.97
Immobilisations corporelles	65 677.20	3 188.37		68 865.57

2.1.3 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4 Créances

Créances *	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant	43 451.85	43 451.85	
Autres	38.11	38.11	
Charges constatées d'avance	200.00	200	
Total	43 689.96	43 689.96	

*non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.4.1 Avoir à recevoir

Détails	Montants
Annulation facture Alice	119.80

2.1.4.2 Subventions à recevoir

Détails	Montants
Solde prestations CAF	33 262.09

2.1.4.3 Produits à recevoir

Détails	Montants
Participation halte garderie	36.18
Adhésions halte garderie	39.00
Participation halte garderie SNCF	397.80
Participation Alphabétisation	122.00
Adhésions Alphabétisation	59.00
Adhésion halte garderie et Alphabétisation	11.00
Participation AEPS	1 284.30
Participation Conseil Général PMI	660.00
Participations ateliers créatifs	1 183.00
Participations ALSH	51.80
Adhésions ALSH	131.00
Remboursement fournitures ateliers créatifs	782.36
Caf temps libre	400.00
Remboursement formations salariés	2 012.52
Remboursement formations bénévoles	2 700.00
TOTAL	9 869.96

2.1.4.4 Charges constatées d'avances

Plénita 2010	200.00
--------------	--------

2.1.5 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
SICAV Crédit Lyonnais	61 820.53	62 034.72	214.19	
Total	61 820.53	62 034.72	214.19	

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droits de reprise				
Fonds statutaires	24 914.85			24 914.85
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme. Les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association	19 423.76	482.00		19 905.76
Autres réserves ②	61 108.58		6 694.25	54 414.33

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	2 996.71	2 969.90		5 966.61
Provisions pour charges	3 054.86	1 224.05		4 278.91
Total	6 051.57	4 193.95		10 245.52

Provisions pour prime de précarité

Le montant de la provision pour prime de précarité, correspondant au versement de fin de contrat à durée déterminée pour le remplacement d'un congé parental, s'élève à 5 966.61€. 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 les indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 4 278.91 €. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour charges.

2.2.3 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 CUCS	3 000.00	1 250.00	1 250.00		
Total	3 000.00	1 250.00	1 250.00		

2.2.4 Etat des dettes

Dettes *	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'un an	A plus 1 an	A plus de 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 630.53	5 630.53		
Dettes fiscales et sociales	31 137.88	31 137.88		
Autres dettes	801.00	801.00		
Total	37 569.41	37 569.41		

- non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4.1 Charges à payer

Détails	Montants
KPMG	1 950.00
France Télécom	234.20
Dactyl Buro	41.81
CRJS Frais de formation salarié	144.60
Piscine Montargis	21.40
Bourgeois	147.00
Asso territoires	2 932.20
EDF	159.32
TOTAL	5 630.53

2.2.4.2 Charges divers à payer (subventions à rembourser)

ASP	801.00
-----	--------

2.2.4.3 Produits constatés d'avance

Participation puce couturière 2010	12.00
Participation halte garderie 2010 payée en 2009	151.33
CAP ASSO Région 2009/2010	11 875.00

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	38 846.66
Subventions	178 471.04
Total	217 317.70

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
Cadre	1
Non Cadre	8
Total	9

3.3 Contributions volontaires en nature

Dépenses engagées par des membres de l'Association et non remboursés sur leur demande pour un montant de 2 954 €

3.4 Autres informations significatives

Le solde « annulé » de la subvention FSE attendu depuis 2008, constitue une charge exceptionnelle sur exercice antérieur de 1 261.67 €.

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 36 546 € en 2009.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires KPMG réglés en 2009 sont de 1 928.31€.

4.3 Informations concernant les contributions volontaires

Bénévolat	Méthode de valorisation	Montant en heures	Montant en euros
Animations des ateliers créatifs et des cours d'alphabétisation	SMIC horaire chargé (avec réduction Fillon)	2 325h50	23 580.57

Locaux à Montargis mis à disposition à titre gracieux	Superficie	Coût annuel moyen au m2	Montant en euros
28 rue de Crowborough	40 m2		
57/59 rue de la Sirène	111 m2		
6 Bis rue de la Sirène	185 m2	8.80 x 12 mois	45 196. 80
3 et 5 rue du Grand Clos	92 m2		
Salle des Fêtes 1 fois			
Salle carnot 2 fois			
73 rue de la Sirène 1 fois			Non valorisé
Gymnase du Château 1 fois			

4.4 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	139
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	553

4.5 Informations à caractère fiscal

Association non fiscalisée