



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Montargoise d'Animation**

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011  
Association Montargoise d'Animation  
28, rue de Crowborough  
45200 MONTARGIS  
*Ce rapport contient 21 pages*  
Référence : SP/sg



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://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 2011

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 2011, 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 le 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 25 mai 2012

KPMG Audit Paris et Centre



Benoir Blais  
*Associé*

# ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

## BILAN AU 31/12/2011

<b>ACTIF (en euros)</b>		Exercice 2011			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2010	
<b>Actif immobilisé</b>	<i>Immo. incorporelles</i>	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	1 411	1 411	0	0
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>Total</b>	<b>1 411</b>	<b>1 411</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Immo. corporelles</i>	Terrains				
		Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	43 731	39 001	4 730	1 838	
	Autres immobilisations corporelles	37 889	33 255	4 634	3 089	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>Total</b>	<b>81 620</b>	<b>72 256</b>	<b>9 364</b>	<b>4 927</b>	
<i>Immo. financières (2)</i>	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob.activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Total I</b>	<b>83 031</b>	<b>73 667</b>	<b>9 364</b>	<b>4 927</b>	
<b>Actif circulant</b>	<i>Stocks et en-cours</i>	Matières premières, approvisionnement.				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Av. et acomptes versés sur commande				
	<i>Créances (3)</i>	Créances usagers et comptes rattachés				
		Autres créances	91 296		91 296	61 859
		<b>Total</b>	<b>91 296</b>	<b>0</b>	<b>91 296</b>	<b>61 859</b>
	<i>Divers</i>	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				33 879	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	54 433		54 433	66 514	
	Charges constatées d'avance (4)				105	
	<b>Total II</b>	<b>145 729</b>	<b>0</b>	<b>145 729</b>	<b>162 357</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursements des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
	<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>228 759</b>	<b>73 667</b>	<b>155 093</b>	<b>167 284</b>	
<i>Rémises</i>	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
<i>Engagements reçus</i>	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

**KPMG S.A.**  
Bureau d'Orléans

# ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

## BILAN AU 31/12/2011

<b>PASSIF (avant répartition) - (en euros)</b>		Exercice 2011	Exercice Précédent
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.inv.biens renouvelables)	25 179	20 890
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	79 553	63 307
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	8 764	16 246
	<b>Autres fds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Comptes de liaison			
<b>Total</b>		<b>I 113 496</b>	<b>100 443</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	1 395	
	Provisions pour charges	7 384	6 383
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 500	846
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total</b>	<b>II 11 279</b>	<b>7 229</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 443	12 467
	Dettes fiscales et sociales	23 296	34 455
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	618	380
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	961	12 260	
<b>Total</b>		<b>III 30 319</b>	<b>59 612</b>
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>		<b>155 093</b>	<b>167 284</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs			
<b>Engagements donnés</b>	Sur legs acceptés		
	Autres		

**KPMG S.A.**

Bureau d'Orléans  
7 rue Vieille Levée - BP 36107  
45061 ORLEANS CEDEX 2  
RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

# ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

## COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2011

	Exercice 2011	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue : biens		
Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		
Production vendue : Autres services	24 459	26 637
<b>Montant Net du chiffre d'affaires</b>	<b>24 459</b>	<b>26 637</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	236 198	233 372
Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 942	14 714
Cotisations		
Autres produits (1)	6 385	6 004
<b>Total des produits d'exploitation</b> I	<b>279 984</b>	<b>280 727</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Marchandises : Achats		
Marchandises : Variation de stocks		
Matières premières et autres approvisionnements : Achats		
Matières premières et autres approvisionnements : Variation stocks		
Autres achats et charges externes (2)	51 247	42 542
Impôts, taxes et versements assimilés	7 563	6 882
Salaires et traitements	173 489	165 267
Charges sociales	51 697	48 979
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : amortissements	1 525	1 866
Sur immobilisations : provisions	1 001	2 582
Sur actif circulant : provisions		
Pour risques et charges : provisions	1 395	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	126	
<b>Total des charges d'exploitation</b> II	<b>288 043</b>	<b>268 118</b>
<b>Résultat d'exploitation</b> (I-II)	<b>-8 059</b>	<b>12 609</b>
<b>Opérations communes</b>		
Excédents ou déficits transférés III		
Déficits ou excédents transférés IV		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	416	21
Reprise sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	153	343
<b>Total des produits financiers</b> V	<b>569</b>	<b>364</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives du change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b> VI	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat financier</b> (V-VI)	<b>569</b>	<b>364</b>
<b>Résultat courant avant impôt</b> (I-II+III-IV+V-VI)	<b>-7 490</b>	<b>12 973</b>
<b>Renvois</b>		
(1) dont : Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier et immobilier		

Comptabilité tenue en euros - Comptes arrêtés ou établis en euros

**KPMG S.A.**

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Levée - BP 36107

45061 ORLEANS CEDEX 2

RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

# ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

## COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2011

		Exercice 2011	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 512	3 508
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 710	629
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	<b>19 222</b>	<b>4 137</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 314	18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>	<b>1 314</b>	<b>18</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>17 908</b>	<b>4 119</b>
Participation des salariés aux résultats	<b>IX</b>		
Impôts sur les sociétés	<b>X</b>		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<b>XI</b>	846	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>XII</b>	2 500	846
<b>Total des produits</b>	<b>(I+III+V+VII+XI) XIII</b>	<b>300 621</b>	<b>285 228</b>
<b>Total des charges</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV</b>	<b>291 857</b>	<b>268 982</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>(XIII-XIV)</b>	<b>8 764</b>	<b>16 246</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat		25 252	27 273
Prestations en nature		57 458	56 813
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros - Comptes arrêtés ou établis en euros



**ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION**

**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  
31 décembre 2011  
Montants exprimés en Euros

**KPMG S.A.**  
Bureau d'Orléans  
7 rue Vieille Levée - BP 36107  
45061 ORLEANS CEDEX 2  
RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

## 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	3
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
2.2.3	Fonds dédiés – Tableau de suivi	6
2.2.4	Etat des dettes	6
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Ventilation des produits exceptionnels	9
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	9
3.4	Contributions volontaires en nature	10
3.5	Autres informations significatives	10
4	Autres informations	11
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	11
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	11
4.3	Informations concernant les contributions volontaires	11
4.4	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	12
4.5	Informations à caractère fiscal	12

# 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	75 657.70	5 962.00		81 619.70

#### 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	70 731.20	1524.57		72 255.77

#### 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	75 702.08	75 702.08	
Autres	38.11	38.11	
Charges constatées d'avance	0.00	0.00	
<b>Total</b>	<b>75 740.19</b>	<b>75 740.19</b>	

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

**2.1.4.1 Subventions à recevoir**

Détails	Montants
Solde prestations CAF 2011	33 659.23
FSE 2010	12 547.85
FSE 2011	15 556.24
CNAF 2011	15 931.84
ASP 2011	37.17
CAP ASSO REGION CENTRE 2011	3 125.00
<b>TOTAL</b>	<b>80 857.33</b>

**2.1.4.2 Produits à recevoir**

Détails	Montants
Participations halte garderie	32.41
Participations garde atypique	71.40
Participations ALSH	24.00
Participation halte garderie MSA	392.64
Participations Alphabétisation	60.00
Adhésions Alphabétisation	250.00
Participation AEPS	770.58
Participation Conseil Général PMI	726.00
Participations ateliers créatifs	946.00
Participations AME OVVV	1000.00
Remboursement fournitures ateliers créatifs	1 353.41
Caf temps libre	974.90
Remboursement formations salariés	3 799.65
<b>TOTAL</b>	<b>10 400.99</b>

**KPMG S.A.**

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Levée - BP 36107

45061 ORLEANS CEDEX 2

RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

## 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
<b>Fonds associatifs sans droits de reprise</b>				
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	19 905.76			19 905.76
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'organisme	983.79	6 000.00	1 710.40	5 273.39
Autres réserves ②	38 391.88	16 245.81		54 637.69

### 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		1 395.27		1 395.27
Provisions pour charges	6 383.27	1 000.52		7 383.79
<b>Total</b>	<b>6 383.27</b>	<b>2 395.79</b>		<b>8 779.06</b>

Provisions pour prime de précarité

Une provision pour prime de précarité, correspondant au versement de fin de contrat à durée déterminée pour le remplacement d'un congé parental a été enregistrée.

### Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite à 62 ans, est calculé avec un taux d'actualisation de 3.71% et des charges sociales à hauteur de 50%, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 7 383.27 €. 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 FNPEIS		846.00	846.00		
Subvention ARS				2 500.00	2 500.00
<b>Total</b>		<b>846.00</b>	<b>846.00</b>	<b>2 500.00</b>	<b>2 500.00</b>

### 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	5 443.38	5 443.38		
Dettes fiscales et sociales	23 296.22	23 296.22		
Autres dettes	617.60	617.60		
<b>Total</b>	<b>29 357.20</b>	<b>29 357.20</b>		

- non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**2.2.4.1 Charges à payer**

Détails	Montants
Remboursement salariée - facture ATAC	29.90
Remboursement bénévole - billet SNCF	37.80
Remboursement bénévole - achats de fournitures pour réparation	233.71
Sopep – publicité	36.24
Alliance Média – publicité	75.00
Spectacle les 3 chardons	735.00
IF PRO – formation contrat pro	433.10
Dactyl buro – maintenance photocopieur	26.71
Dactyl buro – maintenance photocopieur	65.90
Hamoval	61.86
IF PRO – regul formation contrat pro	419.20
Remboursement déplacements salariés	43.82
Daugas – psychologue	240.00
EDF Riobé	168.14
KPMG – commissaire aux comptes	2 434.00
TINSON – maintenance informatique	403.00
<b>TOTAL</b>	<b>5 443.38</b>

**2.2.4.2 Charges divers à payer (subventions à rembourser)**

ASP	600.60
-----	--------

**2.2.4.3 Produits constatés d'avance**

Participation halte garderie 2011 payée en 2010	199.56
Pole emploi aide contrat pro	761.91
<b>TOTAL</b>	<b>961.47</b>

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

<b>Tableau de répartition des produits d'exploitation</b>	
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	30 843.91
Transfert de charges (remboursement de frais de formation)	12 941.81
Subventions	220 641.48
<b>Total</b>	<b>264 427.20</b>

#### 3.2 Ventilation des produits exceptionnels

<b>Tableau de répartition des produits exceptionnels</b>	
Opérations de gestion et libéralités reçues	431.40
Produits sur exercices antérieurs	17 080.42
Quote-part subvention investissements	1 710.40
<b>Total</b>	<b>19 222.16</b>

**Produits sur exercices antérieurs :**

Prise en compte de la valorisation des locaux dans le calcul de la subvention CAF Animation  
Globale et Coordination 2009 : 7 701.89 € et 2010 : 9 378.53 €.

#### 3.3 Ventilation de l'effectif moyen

<b>Catégories</b>	<b>Personnel salarié</b>
Cadre	1
Non Cadre	10
<b>Total</b>	<b>11</b>

### **3.4 Contributions volontaires en nature**

Dépenses engagées par des membres de l'Association et non remboursés sur leur demande pour un montant de 3 993 €

### **3.5 Autres informations significatives**

## 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 37 894 € en 2011.

### 4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires KPMG réglés en 2011 sont de 2 326.42 €.

### 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)	2 217 heures	25 251.63

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	8.90 x 12 mois	57 458.40
3 et 5 rue du Grand Clos	92 m2		
Riobé : rue Ulysse Trélat	110 m2		
Salle Carnot - 1 fois			Non valorisé
Salle des fêtes - 1 fois			

#### **4.4 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation**

<b>Droits individuels à la formation</b>	<b>Volume d'heures de formation</b>
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	165
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	580

#### **4.5 Informations à caractère fiscal**

Association non fiscalisée