



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

Association Montargoise d'Animation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association Montargoise d'Animation
28, rue de Crowborough
45200 MONTARGIS
Ce rapport contient 17 pages
Référence : MAM-1305-05



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

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 2012

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 2012, 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.

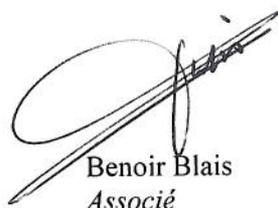
3 Vérifications et informations spécifiques

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 22 mai 2013

KPMG Audit Paris et Centre



Benoir Blais
Associé

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

BILAN AU 31/12/2012

ACTIF (en euros)		Exercice 2012			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2011	
Actif immobilisé	<i>Immo. incorporelles</i>	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	871	416	455	0
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	871	416	455	0
	<i>Immo. corporelles</i>	Terrains				
		Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	34 738	31 608	3 130	4 730	
	Autres immobilisations corporelles	17 393	13 305	4 088	4 634	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	52 131	44 913	7 218	9 364	
<i>Immo. financières (2)</i>	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total	0	0	0	0	
Total I		53 002	45 329	7 673	9 364	
Actif circulant	<i>Stocks et en-cours</i>	Matières premières, approvisionnement.			0	
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total	0	0	0	0
	<i>Créances (3)</i>	Av. et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés			0	
		Autres créances	83 397		83 397	91 296
		Total	83 397	0	83 397	91 296
	<i>Divers</i>	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	66 498		66 498	54 433	
	Charges constatées d'avance (4)	482		482	0	
	Total II	150 377	0	150 377	145 729	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	Primes de remboursements des emprunts					
	Ecart de conversion Actif					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		203 379	45 329	158 050	155 093	
<i>Retrov.</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					

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

BILAN AU 31/12/2012

PASSIF (avant répartition) - (en euros)		Exercice 2012	Exercice Précédent
Fonds associatifs	Fds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.inv.biens renouvelables)	19 906	19 906
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	88 316	79 553
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-8 226	8 764
	Autres fds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 400	5 273	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Comptes de liaison			
Total		I 104 396	113 496
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		1 395
	Provisions pour charges	10 026	7 384
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		2 500
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	II 10 026	11 279
Dettes	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		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 079	5 443
	Dettes fiscales et sociales	35 611	23 296
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	798	618
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	4 140	961	
Total		III 43 628	30 319
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif (I+II+III+IV)		158 050	155 093
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

PMG S.A.

ASSOCIATION MONTARGOISE D'ANIMATION

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2012

	Exercice 2012	Exercice précédent
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue : biens		
Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		
Production vendue : Autres services	23 539	24 459
Montant Net du chiffre d'affaires	23 539	24 459
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	242 999	236 198
Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 829	12 942
Cotisations		
Autres produits (1)	7 556	6 385
Total des produits d'exploitation I	279 923	279 984
Charges d'exploitation		
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)	45 425	51 247
Impôts, taxes et versements assimilés	8 348	7 563
Salaires et traitements	176 488	173 489
Charges sociales	56 606	51 697
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : amortissements	3 782	1 525
Sur immobilisations : provisions	2 642	1 001
Sur actif circulant : provisions		
Pour risques et charges : provisions	0	1 395
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		126
Total des charges d'exploitation II	293 291	288 043
Résultat d'exploitation (I-II)	-13 368	-8 059
Opérations communes		
Excédents ou déficits transférés III		
Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	648	416
Reprise sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	153
Total des produits financiers V	648	569
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives du change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	0	0
Résultat financier (V-VI)	648	569
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-12 720	-7 490
Renvois		
(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 31/12/2012

	Exercice 2012	Exercice précédent
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	673	17 512
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 890	1 710
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 395	
Total des produits exceptionnels VII	3 958	19 222
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 964	1 314
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VIII	1 964	1 314
Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 994	17 908
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les sociétés X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	2 500	846
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		2 500
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	287 029	300 621
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	295 255	291 857
Excédent ou déficit (XIII-XIV)	-8 226	8 764
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat	27 401	25 252
Prestations en nature	57 458	57 458
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros - Comptes arrêtés ou établis en euros

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.

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7, rue Vieille Lozée - BP 36107
45061 ORLEANS CEDEX 2

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	870.69	1 410.97 (1)	870.69
Immobilisations corporelles	81 619.70	1 218.99	30 707.60 (1)	52 131.09

(1) Mise au rebut validée par le Conseil d'Administration le 13/12/2012

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	416.00	1 410.97 (1)	416.00
Immobilisations corporelles	72 255.77	3 364.60	30 707.60 (1)	44 912.77

(1) Mise au rebut validée par le Conseil d'Administration le 13/12/2012

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Levée - BP 36107

45067 ORLÉANS CEDEX 2

RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

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	2 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Agencement	Linéaire	8 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	83 358.72	83 358.72	
Autres	38.11	38.11	
Charges constatées d'avance	482.42	482.42	
Total	83 879.25	83 879.25	

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

2.1.4.1 Subventions à recevoir

Détails	Montants
Solde prestations CAF 2012	34 162.51
FSE 2011	13 853.36
FSE 2012	13 432.74
CNAF 2012	5 934.23
Conseil Général 2012	4 825.00
ASP 2012	2 211.83
FONJEP 2012	3 944.50
TOTAL	78 364.17

2.1.4.2 Produits à recevoir

Détails	Montants
Participations halte garderie	25.53
Participations garde atypique	30.83
Participation halte-garderie MSA	538.07
Participations et adhésions HG + Alphabétisation CADA	124.66
Participations et adhésions HG + Alphabétisation ESCALE	33.00
Participation AEPS	256.86
Participation Conseil Général PMI	660.00
Participations ateliers créatifs	844.00
Adhésions ateliers créatifs	18.00
Participations CONSULT HANDI	69.00
Remboursement fournitures ateliers créatifs	75.45
Caf temps libre	644.4
Remboursement formations salariés	1 674.75
TOTAL	4 994.55

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Leève - BP 36107

45091 ORLÉANS CEDEX 2

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	19 905.76			19 905.76
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'organisme	5 273.39	1 017.00	1 889.91	4 400.48
Autres réserves ②	54 637.69	8 763.68		63 401.37

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	7 383.79	2 642.21		10 026.00
Total	8 779.06	2 642.21	1 395.27	10 026.00

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 3.25% 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 10 026 €. 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 ARS		2 500.00	2 500.00		
Total		2 500.00	2 500.00		

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	3 078.95	3 078.95		
Dettes fiscales et sociales	35 610.63	35 610.63		
Autres dettes	798.37	798.37		
Total	39 487.95	39 487.95		

- non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Levée - BP 36107

45061 ORLÉANS CEDEX 2

2.2.4.1 Charges à payer

Détails	Montants
Déplacement salarié	47.71
Remboursement fournitures réparation	81.74
Facture Psychologue	120.00
Facture Dactyl Buro	51.51
Remboursement repas bénévoles	20.00
Facture Vallogis	56.90
Facture Tinseau	188.01
Déplacement salarié	27.28
Honoraires KPMG	2 296.32
EDF RIOBE estimation	189.48
TOTAL	3 078.95

2.2.4.2 Charges divers à payer (subventions à rembourser)

ASP	798.37
-----	--------

2.2.4.3 Produits constatés d'avance

Participation halte garderie 2013 payée en 2012	111.65
CAP ASSO accueil	4 028.00
TOTAL	4 139.65

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...)	31 094.89
Transfert de charges (remboursement de frais de formation)	5 828.85
Subventions	242 998.61
Total	279 922.35

3.2 Ventilation des produits exceptionnels

Tableau de répartition des produits exceptionnels

Opérations de gestion et libéralités reçues	216.38
Produits sur exercices antérieurs	456.32
Quote-part subvention investissements	1 889.91
Total	2 562.61

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
Cadre	1
Non Cadre	8
Total	9

3.4 Contributions volontaires en nature

Dépenses engagées par des membres de l'Association et non remboursés sur leur demande pour un montant de 4 622 €

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Lozée - BP 36107
45061 ORLEANS CEDEX 2

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 38 638 € en 2012.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires KPMG réglés en 2012 sont de 2 296.32 €.

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)	2 314 heures	27 401.24

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 château Blanc (Agglo) 1 fois			

KPMG S.A.

Bureau d'Orléans

7 rue Vieille Levée - BP 36107

45061 ORLÉANS CEDEX 2

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse

RCS Nanterre 775 726 417 Siret 775 726 417 00907

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	116
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	605

4.5 Informations à caractère fiscal

Association non fiscalisée