

# S.C.P. G. REYNIER - J. LUPO

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

## ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE*

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2006



SUD CONSEIL

*Groupe Synerga*

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 2006 sur :

- . le contrôle des comptes annuels de l'Association MONTJOYE, 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.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 9 des "*Règles et méthodes comptables*" de l'annexe dans lequel est exposé le changement de méthode comptable concernant le calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

### **Règles et principes comptables**

- Le point 4 des "*Règles et méthodes comptables*" de l'annexe expose les retraitements relatifs aux règles administratives propres à certains secteurs d'activité ;
- Le point 9 des "*Règles et méthodes comptables*" expose les nouvelles modalités de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite.

La provision a été estimée pour l'ensemble du personnel de l'association alors qu'auparavant elle l'était uniquement pour les salariés de plus de 50 ans.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous nous sommes également assurés du bien-fondé du changement de méthode comptable mentionné ci-dessus et de la présentation qui en a été faite.

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.

### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 les rapports sur la gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice, le 18 Mai 2007



Le Commissaire aux Comptes  
S.C.P. "G. REYNIER - J. LUPO"  
Gilles REYNIER

# ASSOCIATION MONTJOYE BILAN AU 31/12/06

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1		PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	BRUT	Amort.&Prov.	NET	NET			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					<b>FONDS PROPRES ET RESERVES</b>		
Licences	145 058	117 877	27 181	41 489	Fonds associatifs sans droit de reprise	791 187	750 739
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					Subvent. Invest.non renouvelable	1 299 681	1 044 681
Terrains	220 000		220 000	220 000	Libéralités apports	12 745	12 745
Constructions	3 572 188	194 638	3 377 550	2 760 423	Excédents affectés à l'investissement	246 503	251 231
Matériel de cuisine	55 472	11 891	43 581	4 672	Réserve de trésorerie	706 537	667 060
Matériel équipement des chambres	221 696	193 394	28 302	32 347	Réserve de compensation	14 581	
Matériel de buanderie	30 315	16 895	13 420	2 208	Report à nouveau propre à l'association	-21 235	89 834
Autre mobilier et matériel activité	38 167	34 725	3 442	5 781	Résultats s/crl tiers financeurs	342 435	386 001
Installations aménagements	686 567	324 069	362 498	262 637	Résultat de l'exercice	729 209	719 040
Matériel de transport	243 460	168 643	74 817	78 643	Subvention d'investissements		
Matériel bureau et informatique	846 209	605 603	240 606	289 915	Subvention inscrite au résultat		
Mobilier matériel divers	258 530	125 800	132 730	95 158			
Immobilisations en cours	12 438	0	12 438	174 040			
<b>AUTRES VALEURS IMMOBILISEES</b>							
Autres titres immobilisés	10 672		10 672	7 623	<b>TOTAL I</b>	<b>4 121 643</b>	<b>3 921 331</b>
Prêts	63		63	0	<b>PROVISIONS</b>		
Dépôts et cautionnements	56 709		56 709	54 124	Provisions pour risques	1 278 813	574 913
Avance carburant/caisse salarié	641		641	733	Provisions grosses réparations	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>6 398 184</b>	<b>1 793 535</b>	<b>4 604 650</b>	<b>4 029 793</b>	Autres provisions pour charges	116 676	81 160
<b>STOCKS</b>					Fonds dédiés	8 460	27 000
Stocks de produits	0		0	756			
<b>CREANCES</b>					<b>TOTAL II</b>	<b>1 403 949</b>	<b>683 073</b>
Acomptes versés sur commande	5 909		5 909	0	<b>DETTES</b>		
Clients usagers organismes	597 138	26 327	570 811	2 068 058	Emprunts et dettes assimilées	2 881 747	2 965 090
Autres créances	178 227		178 227	85 269	Emprunts dettes organisme.de crédit	378 743	52 132
					Dettes fournisseurs cpt.rattachés	204 881	185 457
Valeurs mobilière de placements	4 689 157		4 689 157	2 624 484	Personnel comptes rattachés	286 395	238 793
Disponibilités	271 541		271 541	153 894	Dettes fiscales et sociales	856 377	760 941
					Autres dettes	251 645	240 554
<b>TOTAL II</b>	<b>5 741 972</b>	<b>26 327</b>	<b>5 715 645</b>	<b>4 932 461</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>4 859 788</b>	<b>4 442 967</b>
Charges constatées d'avance	122 337		122 337	93 480	Produits constatés d'avance	57 253	8 364
Charge à répartir			0		<b>TOTAL IV</b>	<b>57 253</b>	<b>8 364</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>122 337</b>	<b>0</b>	<b>122 337</b>	<b>93 480</b>			
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>12 262 493</b>	<b>1 819 862</b>	<b>10 442 632</b>	<b>9 055 735</b>	<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	<b>10 442 632</b>	<b>9 055 735</b>

**ASSOCIATION MONTJOYE COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/06 AU 31/12/06**

DEBIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1	CREDIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>CHARGES D'EXPLOIATION</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOIATIONS</b>		
Achats suivis en stocks	44 461	27 552	Vente de produits finis		
Variations de stocks	756	0	Prestations de service	1 675 457	1 399 748
Autres achats non stockés	418 409	351 890	Produits d'activités annexes	37 463	38 511
Charges externes	2 657 247	1 900 997	Production immobilisée	0	0
Impôts taxes et vers assimilés	825 598	660 418	Produit de la tarifications	11 170 618	7 586 046
Salaires et traitements	6 933 085	5 242 752	Subvention d'exploitation	2 230 795	2 442 508
Charges sociales	2 919 469	2 296 876	Reprise sur provisions	205 305	188 114
Charges transférées	0	0	Dons et cotisations d'adhérents	1 390	1 915
Autres charges gest. Courante	457 136	164 440	Autres produits	270 929	284 567
Dot aux amorts et provisions	643 094	545 693			
<b>TOTAL I</b>	<b>14 899 255</b>	<b>11 190 618</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>15 591 957</b>	<b>11 941 409</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux provisions			Reprise sur provisions		
Intérêts et charges assimilées	119 314	44 247	Revenus valeurs mobilières		
Charge nette cess.val.mob.placem.	0	0	Intérêts produits assimilés	2330	1 970
<b>TOTAL II</b>	<b>119 314</b>	<b>44 247</b>	Produit net cession valeur mob.plac	82 929	28 094
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>TOTAL II</b>	<b>85 259</b>	<b>30 064</b>
Sur opération de gestion	23 238	22 860	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Dot amortissements/provisions	24 807		Sur opération de gestion	49 980	43 051
Engagements à réaliser	8 460	27 000	Reprise sur provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>56 505</b>	<b>49 860</b>	Report des ressources	27 000	62 729
			<b>TOTAL III</b>	<b>76 980</b>	<b>105 780</b>
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>15 075 074</b>	<b>11 284 725</b>	<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>15 754 196</b>	<b>12 077 253</b>
<b>SOLDE CREDITEUR: EXCEDENT</b>	<b>679 122</b>	<b>792 527</b>	<b>SOLDE DEBITEUR:DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 754 196</b>	<b>12 077 252</b>	<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	<b>15 754 196</b>	<b>12 077 252</b>

EVAL. DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE			RESULTAT DE L'EXERCICE		
PRODUITS			N		
			N-1		
<b>BENEVOLAT</b>	1905	11217	<b>SOLDE COMPTE DE RESULTAT</b>	679 122	792 527
<b>PRESTATION EN NATURE</b>	14919	14845	<b>REPRISE RESULTAT ANTERIEUR</b>	50 087	-73 487
<b>TOTAL</b>	<b>16824</b>	<b>26062</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>729 209</b>	<b>719 040</b>
			(1)		
CHARGES					
<b>SECOURS EN NATURE</b>					
<b>MIS A DISP.BIENS ET SERVICES</b>	13873	13873	(1) Résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire, social et justice		
<b>PRESTATIONS</b>	1046	972			
<b>PERSONNEL BENEVOLE</b>	1905	11217			
<b>TOTAL</b>	<b>16824</b>	<b>26062</b>			

**ASSOCIATION MONTJOYE**  
Siège Social et Direction Générale  
6, Ave Edith CAVELL - 06000 NICE  
☎ 04.92.00.24.50 - 📠 04.92.00.24.51

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS  
2006**

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES
2. DETAIL DU REPORT A NOUVEAU
3. RESULTAT PAR ETABLISSEMENT ET SERVICE
4. ETAT DES PROVISIONS
5. VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS PAR SERVICE
6. VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS PAR NATURE
7. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
8. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES
9. ETAT DES PROVISIONS POUR CONGES PAYES
10. ETAT DES PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE
11. CHARGES A PAYER
12. PRODUITS A RECEVOIR
13. CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE
14. PRODUITS A RECEVOIR
15. INTERÊTS COURUS
16. EFFECTIF EN PERSONNEL
17. ENGAGEMENTS DONNES
18. FONDS DEDIES

# ASSOCIATION MONTJOYE

Siège Social et Direction Générale

6, Ave Edith CAVELL - 06000 NICE

☎ 04.92.00.24.50 - 📠 04.92.00.24.51

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- ♦ continuité de l'exploitation
- ♦ permanence des méthodes comptables
- ♦ indépendances des exercices

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3. Il est fait application des dispositions particulières résultant :
  - ♦ du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

- ♦ de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux Etablissements et Services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

4. Les résultats des établissements et services ont été élaborés dans le respect des règles administratives qui leur sont applicables, afin de neutraliser les règles spécifiques aux secteurs « sanitaire et social » et « justice » des retraitements ont été effectués concernant :

- la réserve de trésorerie constituée par dotation de l'exercice,
- les différences sur réalisations d'éléments d'actif,
- la constitution de certaines provisions pour travaux et grosses réparations,
- la provision pour stages de perfectionnement,
- la provision pour réduction du temps de travail,
- les provisions diverses constituées avec l'accord des financeurs,
- Les dotations aux amortissements.

5. Les provisions pour Congés Payés (Etat n°9) ne sont pas intégralement constituées dans les établissements et services du secteur « sanitaire et social ». En effet, les règles qui régissent le financement de ces établissements et services prévoient, lors de la rupture d'un contrat de travail, la prise en charge, par les financeurs, de la totalité des dépenses en personnel que ces charges soient nées dans l'exercice courant ou dans un exercice antérieur.

6. Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et notamment l'incorporation dans le résultat de l'exercice de résultats antérieurs (N-2 organisme de contrôles DAMS et DRPJJ, N-1 organisme de contrôle Ministère de la Justice).
7. L'amortissement pour dépréciation des immobilisations est déterminé selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :
- |                             |            |
|-----------------------------|------------|
| ♦ Constructions             | 40 ans     |
| ♦ Matériel et outillage     | 5 à 10 ans |
| ♦ Matériel transport        | 5 à 6 ans  |
| ♦ Mobilier matériel bureau  | 5 à 10 ans |
| ♦ Matériel informatique     | 3 à 5 ans  |
| ♦ Agencement et aménagement | 3 à 10 ans |
8. Les soldes des comptes bancaires sont compensés comptablement par organisme bancaire afin de donner une image fidèle de notre trésorerie. Chaque organisme bancaire fusionne en valeur la totalité de nos comptes.
9. Changement de méthode comptable :  
Les modalités de calcul de la provision pour l'indemnité de départ à la retraite ont été modifiées. La provision a été estimée pour l'ensemble du personnel de l'Association alors qu'auparavant elle l'était uniquement pour les salariés de plus de 50 ans. La méthode retenue pour ce calcul est la méthode rétrospective en droits accumulés à l'âge de la retraite proratisés à la carrière déjà effectuée.  
L'impact de ce changement de méthode a été comptabilisé à l'ouverture de l'exercice en « report à nouveau » pour un montant de 704 308 €.

ETAT N°2

ASSOCIATION MONT JOYE

REPORTS A NOUVEAU  
au 31/12/2006

	REPORT N-1	RESULTAT N-1	REINTEGRATION DANS RESULTAT N	AFFECTATION RESERVE DE TRESORERIE	AUTRES AFFECTATIONS	REPORT N	REPORT AVANT RETRAITEMENT		RETRAITEMENTS	REPORT APRES RETRAITEMENT	
							REPRIS PAR ADM.	NON REPRIS		REPRIS PAR ADM.	NON REPRIS
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	cpt.11/11/19	cpt.11/10/19	cpt.11/11/19	cpt.11/10/19	
X SIEGE	160,20	11 849,74	160,20			11 849,74	11 849,74		-22 308,55	-10 458,61	
X A.E.M.O	123 413,63	100 753,84	81 413,63			100 753,84	100 753,84		-95 290,83	5 463,01	
X AED	22 008,74	153 094,40	0,00	0,00	0,00	224 110,24	224 110,24		-107 139,04	116 971,20	
X PASSAJ	1 753,39	57 085,55	19 304,39		0,00	1 753,39	1 753,39	1 753,39	-159 245,07	-159 245,07	1 753,39
X RELANCES	-29 639,52	24 943,74	-29 639,52		0,00	24 943,74	24 943,74		-14 685,36	10 258,38	
ESPACE SOLEIL	-86 189,41	14 806,53	0,00		0,00	-117 525,02		-117 525,02	102 303,81		-15 221,21
X SAF	17 214,17	55 176,14	0,00			55 176,14	55 176,14		-23 234,00	31 942,14	
CF2M		-167 609,27	0,00			-33 426,72		-33 426,72	762,25		
POINT RENCONT	0,00	8 477,53	0,00	2 799,53	5 678,00	-1 005,74			13 040,00		
S. A. V.	0,00	18 281,61	17 133,61	1 148,00	0,00	-17 705,32		-17 705,32	7 788,78		12 034,26
ALTERNATIVE		-63 676,50	-43 285,08		0,00	-3 734,00		-3 724,00	6 066,54		-9 916,54
X SES PROT.ENF.	49 581,27	28 174,20	5 000,00	20 000,00	24 581,27	28 174,20	28 174,20		839,91	29 014,11	2 342,54
FDS PROPRES	37 420,55	21 082,28	0,00		0,00	20 436,57		20 436,57			20 436,57
TOTAL	135 723,02	262 439,79	50 087,23	23 947,53	30 259,27	293 811,06	445 007,90	-151 196,84	27 388,78	342 435,30	-21 235,46
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)					

(6) = (1) - (2) + (3) + (4) + (5)

ASSOCIATION MONTJOYE

ETAT N° 3

RESULTATS DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

DU 01/01/06 AU 31/12/06

	CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	RESULTATS EXERCICE AVANT REPRISSEMENT		REPRISSE RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS EXERCICE AVANT RETRAITEMENT	RETRAITEMENT		RESULTATS EXERCICE APRES RETRAITEMENT		Proportions à l'association
			AVANT REPRISSEMENT	AVANT RETRAITEMENT			DEBIT	CREDIT	APRES RETRAITEMENT	Appartenant aux financeurs	
X SIEGE.....	1 236 847,24	1 236 008,60	-838,64	160,20	-678,44	1 235,02	78 801,89	76 888,43	76 888,43		
X A.E.M.O.....	3 708 059,87	3 822 212,63	114 152,76	81 413,63	195 566,39	47 977,80	17 557,00	165 145,59	165 145,59		
X A.E.D.....	1 798 537,06	1 914 333,55	115 796,49	0,00	115 796,49	31 725,60	15 953,84	100 024,73	100 024,73		
X PASSAJ.....	1 163 525,39	1 132 274,44	-31 250,95	19 304,39	-11 946,56	26 734,57	16 629,54	-22 051,59	-22 051,59		
X RELANCES.....	1 979 590,83	2 237 532,70	257 941,87	-29 639,52	228 302,35	18 474,00	48 037,06	257 865,41	257 865,41		
X ESPACE SOLEIL.....	1 303 389,11	1 296 720,85	-6 668,26	0,00	-6 668,26	14 709,38	0,00	-21 377,64	-21 377,64		-21 377,64
X CF2M.....	844 404,69	709 435,56	-134 969,13	0,00	-134 969,13	2 862,00	2 862,00	-134 969,13	-134 969,13		-134 969,13
X SAF.....	3 106 682,99	3 368 434,38	261 751,39	0,00	261 751,39	8 577,00	6 257,00	259 831,39	259 831,39		23 355,63
X POINT RENCONTRE.....	239 971,38	259 293,01	19 321,63	0,00	19 321,63	796,00	4 830,00	23 355,63	23 355,63		23 355,63
X S.A.V.....	331 457,05	344 456,30	12 999,25	17 133,10	30 132,35	2 504,80	2 504,80	30 132,35	30 132,35		
X ALTERNATIVE.....	236 099,26	274 043,94	37 944,68	-43 285,08	-5 340,40	18 900,81	0,00	-24 241,21	-24 241,21		-24 241,21
S.E.S. Protection enfance	298 294,19	304 168,88	5 874,69	5 000,00	10 874,69	1 613,14	1 087,00	10 348,55	10 348,55		8 255,63
RESSOURCES PROPRES	5 257,75	13 513,38	8 255,63	0,00	8 255,63	0,00	0,00	8 255,63	8 255,63		8 255,63
OPERATIONS COMMUNES AUX ETS ET SERVICES	-1 139 170,35	-1 139 170,35	660 311,41	50 086,72	710 398,13	175 710,12	194 520,13	729 208,14	878 184,86		-148 976,72
T O T A L	15 112 946,46	15 773 257,87	660 311,41	50 086,72	710 398,13	175 710,12	194 520,13	729 208,14	878 184,86		-148 976,72

ANNEXE 2006

**TABLEAU DES PROVISIONS**

ETAT N° 4

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	AUGMENTATION VIRI DE POSTE A POSTE	REPRISE	DIMINUTION VIRI DE POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
P° RISQUES	169 717,61 €	54 237,77	0,00	104 672,00	0,00	119 283,38
P° DEPART A LA RETRAITE	405 196,36 €	143 936,60	759 320,49	93 910,60	55 012,84	1 159 530,01
P° GROSSE REPARATIONS	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P° AUTRE CHARGES	56 220,47 €	37 088,34	0,00	4 269,51	0,00	89 039,30
P° TAXES LOCATIVES	24 940,00 €	4 197,00	0,00	1 500,00	0,00	27 637,00
P° CREANCE DOUTEUSE	14 901,56 €	18 380,47	0,00	6 955,27	0,00	26 326,76
<b>TOTAL</b>	<b>670 976,00</b>	<b>257 840,18</b>	<b>759 320,49</b>	<b>211 307,38</b>	<b>55 012,84</b>	<b>1 421 816,45</b>

**VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR SERVICE**

ETAT N° 5

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	884 868,66	21 728,72	2 499,64	904 097,74
02-A.E.M.O.	496 527,62	34 356,53	92,32	530 791,83
03-PASSAJ	272 783,15	32 062,79	47 310,36	257 535,58
03-RELANCES	2 701 722,46	1 425 586,42	705 975,70	3 421 333,18
45-SES PROTEC	29 174,10	11 438,81	4 396,89	36 216,02
05-ESPACE SOLEIL	634 745,52	86 199,75	35 122,94	685 822,33
06-CF2M	212 006,97	20 406,70	1 258,19	231 155,48
07-S.S.E.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
08-SAVAD	36 949,11	1 791,61	2 217,88	36 522,84
081-ALTERNATIVE	37 420,99	0,00	0,00	37 420,99
09-RESS.PROPRES	18 434,06	0,00	0,00	18 434,06
10-S.A.F.	5 541,21	19 050,64	3 817,76	20 774,09
11-A.E.D.	103 418,53	13 290,69	0,00	116 709,22
12-SAF	32 768,28	1 501,20	983,13	33 286,35
<b>TOTAL</b>	<b>5 466 360,65</b>	<b>1 667 413,86</b>	<b>803 674,81</b>	<b>6 330 099,70</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR SERVICE**

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	203 554,41	63 851,92	965,62	266 440,71
02-A.E.M.O.	400 076,58	38 700,60	92,32	438 684,86
03-PASSAJ	131 727,17	40 486,29	43 060,90	129 153,41
03-RELANCES	106 329,02	88 827,56	0,00	195 156,58
45-SES PROTEC	22 658,41	4 586,54	4 396,89	22 848,06
05-ESPACE SOLEIL	421 385,50	70 993,42	35 122,94	457 255,98
06-CF2M	127 318,16	39 134,95	909,35	165 543,76
07-S.S.E.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
08-SAVAD	21 503,09	4 517,94	2 217,88	23 803,15
81-MEDIATION	18 494,45	4 147,33	0,00	22 641,78
09-RESS.PROPRES	17 472,38	951,15	0,00	18 423,53
10-S.A.F.	5 541,21	1 772,75	3 817,76	3 496,20
11-A.E.D.	21 792,39	20 677,45	0,00	42 469,84
12-SAF	1 193,85	6 710,22	286,86	7 617,21
<b>TOTAL</b>	<b>1 499 046,61</b>	<b>385 358,12</b>	<b>90 870,52</b>	<b>1 793 535,06</b>

ASSOCIATION MONTJOYE  
 6 Ave Edith Cavell  
 06000 NICE

ANNEXE 2006

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

ETAT N° 7

CONSOLIDATION	BENEVOLAT	(1) MISE A DISPOSITION GRATUITE BIENS ET SERVICE (2)	DON EN NATURE (3)	TOTAL
01-SIEGE			424	424
02-A.E.M.O.				
03-PASSAJ				
03-RELANCES				
45-SES PROTEC				
05-ESPACE SOLEIL				
06-CF2M				
08-SAVAD	544	13873		14417
081-ALTERNATIVES	1361			1361
09-RESS.PROPRES			622	622
10-S.A.F.				
<b>TOTAL</b>	<b>1905</b>	<b>13873</b>	<b>1046</b>	<b>16824</b>

(1) BASE D'EVALUATION: C C. CHRS - INDICE 441 Groupe 2 - Valeur du point 3,58 €

(2) BASE D'EVALUATION: LOYER COURAMMENT PRATIQUE DANS LE QUARTIER POUR DES LOCAUX SIMILAIRES

(3) BASE D'EVALUATION: FRAIS DE DEPLACEMENTS INDEMNITE KILOMETRIQUE FIXE A 0,39 €, PARKING & AUTOROUTE AUX FRAIS REEI

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE LIQUIDITE ACTIF	
			A 1 AN OU MOINS	A PLUS D'1 AN
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
	PRETS	-	-	
	AUTRES IMMOBIL.FINANCIERES	68 085		68 085
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	REDEVABLES ET CPTS RATTAC	570 811	570 811	
	AUTRES CREANCES	178 227	178 227	
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	122 337	122 337	
<b>TOTAL</b>		939 460	871 375	68 085

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 AN OU PLUS	2 ANS A 5 ANS	A PLUS 5 ANS
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS ET DETTES ETS CREDIT	3 217 883	524 597	542 288	2 150 998
EMPRUNT DETTES FINANCIERES				
FOURNISSEURS /CPTES RATTACHES	204 881	204 881		
DETTES FISCALES SOCIALES	856 377	856 377		
PERSONNEL ET COMTES RATTACHES	286 395	286 395		
DEPOT DES HEBERGES	42 025	42 025		
AVANCES RECUES POUR USAGERS	582	582		
AUTRES DETTES	251 645	251 645		
	4 859 789	2 166 502	542 288	2 150 998
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	57 253	57 253		
<b>TOTAL</b>	4 917 042	2 223 755	542 288	2 150 998

PROVISION POUR CONGES PAYES 2006

	PROVISIONS AU 31/12/2006			ENREGISTREMENT au 31/12/2006			NON ENREGISTRE		
	SALAIRES	CHARGES	TOTAL	COTE 4282	COTE 4382	TOTAL	SALAIRES	CHARGES	TOTAL
SIEGE	35 697	20 705	56 402	6 848	4 950	11 799	28 849	15 754	44 603
AEMO	149 575	86 753	236 328				149 575	86 753	236 328
AED	67 548	39 178	106 727				67 548	39 178	106 727
PASSAJ	43 492	25 225	68 718	43 492	25 225	68 718			
RELANCES	69 375	40 237	109 612						
SES PROTECT.	12 244	7 101	19 345						
ESPACE SOLEIL	28 385	16 463	44 848	28 385	16 463	44 848			
CF2M	24 801	14 385	39 186	24 801	14 385	39 186			
POINT RENCONTR	11 239	6 518	17 757	11 239	6 518	17 757			
SAV	14 681	8 515	23 196	14 681	8 515	23 196			
ALTERNATIVE	7 384	4 283	11 667	7 384	4 283	11 667			
SAF	103 893	60 258	164 150				103 893	60 258	164 150
	568 314	329 622	897 935	136 830	80 340	217 170	431 484	249 282	680 766

ASSOCIATION MONTJOYE  
6, Ave Edith Cavell  
06000 - NICE

ETAT N° 10

**PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE AU 31/12/06**

PROVISION A CONSTITUER AU 31/12/06	1 159 530,00
<b>TOTAL:</b>	<b>1 159 530,00</b>
PROVISION CONSTITUE AU 31/12/056:	1 159 530,00
<b>ECART NON CONSTITUE</b>	<b>0,00</b>

La provision pour indemnité de départ à la retraite au 31/12/2006 a été calculé pour l'ensemble du personnel de l'association.

ANNEXE 2006

**CHARGES A PAYER**

ETAT N° 11

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
<b><u>PERSONNEL</u></b>	<b>251 219 €</b>
CONGES A PAYER ET CET	218 472 €
FRAIS DE DEPLACEMENTS	32 747 €
<b><u>CHARGES SOCIALES</u></b>	<b>133 621 €</b>
SUR CONGES A PAYER ET CET	126 670 €
CHARGE SS ET AUTRES	6 951 €
<b><u>DIVERS</u></b>	<b>326 394 €</b>
FOURNISSEURS	94 271 €
EDF/GDF	17 952 €
TELECOM	17 913 €
LOYER & PROVISION CHARGE	13 720 €
MAIRIE DE NICE ,FOYER DE L'ENFANCE (MAD)	161 970 €
EAU	965 €
HONORAIRES	4 153 €
AGIOS ET FRAIS BANCAIRES	0 €
DIVERS	15 452 €

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2006

**PRODUITS A RECEVOIR**

ETAT N° 12

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
<i>INDEMNITES JOURNALIERES</i>	7 808
<b>PERSONNEL</b>	7 808
<i>REMB.FRAIS BANCAIRES</i>	4 870
<i>INTERÊT CAISSE D'EPARGNE</i>	2 274
<i>REMB.CHARGES</i>	1 303
<i>REMB.ACTIVITES</i>	101 907
<i>AVOIR</i>	533
<i>DIVERS</i>	5 756
<b>DIVERS</b>	116 643

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2006

**CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE**

ETAT N° 13

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
ABONNEMENT/DOCUMENTATION	5 014
LOYER et PROVISION CHARGE	47 689
CONTRAT DE MAINTENANCE	10 729
INSCRIPTION FORMATION	60
COTISATIONS	0
CONTRAT D'ASSURANCE	56 444
<i>DIVERS</i>	2 400
<b>TOTAUX</b>	<b>122 337</b>

SCP REYNIER LURIO

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2006

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

*ETAT N° 14*

ETABLISSEMENTS	NATURE DU PRODUIT	MONTANT
PASSAJ ESPACE SOLEIL ALTERNATIVE	SUBVENTION PERCU D'AVANCE	30 799,00
	LOYER PERCU D'AVANCE	21 987,00
	SUBVENTION PERCU D'AVANCE	4 467,00
<b>TOTAL ASS. MONTJOYE CONSOLIDE</b>		<b>57 253,00</b>

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2006

**INTERETS COURUS**

*ETAT N° 15*

ETABLISSEMENTS	NATURE DU PRODUIT	MONTANT
<i>RELANCES</i>	<i>INTERETS COURUS (ESCARENE+CORNICHE OLIVIER)</i>	13 014,00
	<b>TOTAL</b>	<b>13 014,00</b>

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000- NICE

ETAT N° 16

**EFFECTIF EN PERSONNEL**

L'effectif "équivalent temps plein" est de :

- au 31 décembre 2005.....	228
- au 31 décembre 2006.....	252

SCP REYNIER LUPO

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2006

**ENGAGEMENT HORS BILAN**

ETAT N° 17

**ENGAGEMENTS DONNES SUR PRIVILEGE DE PRETEUR DE DENIERS**

Au 31 décembre 2006 l'engagement s'élève à la somme totale de : **3 869 642,07 €**  
se decomposant comme suit:

Capital restant dû: **2 728 133,24 €**  
Intérêts restant dûs: **1 141 508,83 €**

SCP REYNIER LUPPO

ANNEXE 2006

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

ETAT N° 18

*SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES*

CONSOLIDATION	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
SIEGE					
A.E.M.O.					
PASSAJ					
RELANCES					
SES PROTEC					
ESPACE SOLEIL					
CF2M					
SAV	27000	27000	27000		
ALTERNATIVE					
RESS.PROPRES					
POINT RENCONTRE				8460	8460
AED					
SAF					
<b>TOTAL</b>	<b>27000</b>	<b>27000</b>	<b>27000</b>	<b>8460</b>	<b>8460</b>

***ASSOCIATION MONTJOYE***

***6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE***

---

***RAPPORT SPECIAL***

---

# S.C.P. G. REYNIER - J. LUPO

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

## ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE*

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

**EXERCICE 2006**

---



SUD CONSEIL

*Groupe Synerga*

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2006, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nice, le 18 Mai 2007



Le Commissaire aux Comptes  
S.C.P. "G. REYNIER - J. LUPO"  
Gilles REYNIER