

FRANÇOIS FOUCAT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT
3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

**3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MONSIEUR VINCENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association. Il m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 72 526 837 Euros.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 31 787 270 Euros et en produits à 32 871 488 Euros avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs pour 10 444 Euros
 - Le résultat global constate un excédent comptable de 1 094 663 Euros et, après retraitement des reprises de résultats antérieurs pour les établissements ou services sous gestion contrôlée, un résultat global excédentaire à affecter de 1 113 117 Euros qui se décompose en un excédent sous gestion contrôlée de 861 143 Euros et un excédent sous gestion non contrôlé de 251 975 Euros

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

J'estime que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables Français, sont 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, j'attire votre attention sur le point suivant :

- Le résultat des activités contrôlées a un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Par ailleurs, je vous précise que mes contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

a) Résultats

Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents, conditionnées à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements et services de l'Association.

b) Dérogations aux règlements comptables

Les contraintes imposées par les autorités de tarification pour le secteur médico – social sont sur certains points dérogatoires aux règlements comptables en vigueur.

Ces dérogations qui sont mentionnées dans l'Annexe concernent :

- ✓ Les immobilisations et amortissements (§ 1-d de l'Annexe)
- ✓ Les provisions pour risques et charges (§ 2- f de l'Annexe)
- ✓ La provision pour congés payés (en report à nouveau négatif pour 566 378 Euros)
- ✓ La provision pour indemnités de départ à la retraite dont 398 399 Euros
on été comptabilisés sur un engagement total de 1 133 729 Euros

c) Dans le cadre de l'audit des comptes, nos appréciations ont porté entre autres sur les éléments suivants :

- Pour les produits, nous avons examiné la réalité et le rattachement à l'exercice des financements accordés par les pouvoirs publics (arrêté du Préfet et des Présidents de Conseils Généraux).
- Pour les charges sociales et fiscales, nous avons effectué les rapprochements avec les différents documents et calculé les cohérences des taux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

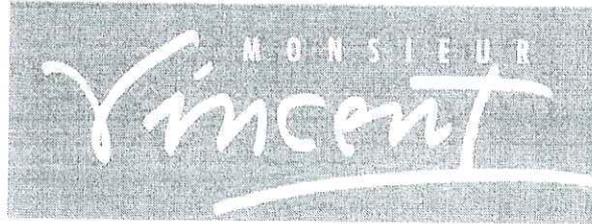
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec le bilan et le compte de résultat global des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 9 juin 2007


François FOUCAT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

PJ. Bilan au 31-12-2006
Compte de résultat 2006 et l'Annexe

Association



Association Monsieur Vincent
79, Rue de Reuilly
75012 PARIS

Comptes de l'exercice Clos
le 31 Décembre 2006
Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)



BILAN ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2006			Exercice clos le 31/12/2005	
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	<i>Immobilisations incorporelles :</i>					
	Frais d'établissement	259 093	228 405	30 688	39 942	
	Frais de recherche et de développement	261 857	246 518	15 339	27 530	
	Logiciels, droits & valeurs similaires	181 564	152 527	29 037	23 951	
	Autres	5 076	5 076			
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<i>Immobilisations corporelles :</i>					
	Terrains	4 728 309	316 642	4 411 667	4 486 203	
	Constructions	40 963 459	16 449 219	24 514 241	26 156 949	
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	4 479 375	4 088 815	390 560	889 554	
	Autres	4 892 773	2 949 608	1 943 164	1 366 174	
	Immobilisations corporelles en cours	14 438 553		14 438 553	6 543 084	
	Avances et acomptes					
	<i>Immobilisations financières (1)</i>					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de la dotation					
	Autres titres immobilisés	3 506		3 506	3 506	
Prêts						
Autres immobilisations financières	29 395		29 395	31 643		
TOTAL I		70 242 961	24 436 811	45 806 150	39 568 536	
ACTIF CIRCULANT	<i>Stocks et en-cours :</i>					
	Matières premières et autres approvisionnements					
	En cours prod.					
	Autres					
	Avances et acomptes versés sur commandes				8 162	
	<i>Créances (2) :</i>					
	Créances usagers et comptes rattachés	2 841 899	99 763	2 742 135	2 963 772	
	Autres	1 661 032		1 661 032	1 710 258	
	Valeurs mobilières de placement	18 915 312		18 915 312	16 319 748	
	Disponibilités	3 374 211		3 374 211	2 080 516	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)	27 997		27 997	32 573	
	TOTAL II		26 820 451	99 763	26 720 687	23 115 028
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		97 063 411	24 536 574	72 526 837	62 683 565	
(1) Dont à moins d'un an						
(2) Dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS REÇUS						
Legs net à réaliser :						
- acceptés par les organes statutairement compétents						
- autorisés par l'organisme de tutelle						
Dons en nature restant à vendre						



BILAN ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

		PASSIF	
		31/12/2006	31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Écarts de réévaluation	30 329 592	36 215 203
	Réserves	2 821 199	2 821 199
	Report à nouveau	8 394 492	6 828 498
	Résultat de l'exercice	(508 116)	(418 803)
		1 094 663	1 306 412
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports		
- Legs et donations	6 097 961		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Écarts de réévaluation	816 523	665 865	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées	1 705 247	1 124 246	
Droit des propriétaires (commodat)	304 392	304 391	
	TOTAL I		
		51 055 952	48 847 011
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	120 735	552 510
	Provisions pour charges	2 755 292	2 096 829
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés :		
	- Sur subventions de fonctionnement	20 000	
	- Sur autres ressources	802 655	848 655
	TOTAL II		
		3 698 682	3 497 994
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	6 369 779	806 316
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours	3 746 265	2 342 349
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	1 545 939	1 611 836
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 961 410	2 816 595
	Autres dettes	59 685	157 712
	3 089 125	2 599 347	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance		4 403
	TOTAL III		
		17 772 202	10 338 559
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			
		72 526 837	62 683 564
(1) Droit à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
ENGAGEMENTS DONNES			
Legs net à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	Exercice clos le 31/12/2006	Exercice clos le 31/12/2005
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	454 559	255 101
TOTAL V	454 559	255 101
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 894	18 177
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	14 894	18 177
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	439 665	236 924
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	1 539 880	1 415 595
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	184 810	544 868
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	184 810	544 868
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	277 328	654 050
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	356 570	
TOTAL VIII	633 898	654 050
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(449 088)	(109 183)
Impôt sur les sociétés (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)	6 573	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	32 871 488	31 610 756
SOLDE INTERMÉDIAIRE	31 787 270	30 304 344
	1 084 219	1 306 412
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 444	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	1 094 663	1 306 412

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		



ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT
79 rue de Reuilly
75012 Paris

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan:	72 526 837 €
- total du compte de résultat :	32 871 488 €
- résultat de l'exercice:	1 094 663 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par la Direction Générale de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et réserves
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	État des dettes
Note n° 7	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 8	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n° 9	Tableau explicatif du résultat



Note N° 1 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1- Principes comptables

- a) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux 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 d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice excepté la ventilation :
- des Fonds Associatifs avec et sans droit de reprise,

- d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

★ Du règlement n° 99-01 du 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 établissements publics hospitaliers (M21) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

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'application des règlements CRC (n° 2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, à leur amortissement et à leur dépréciation) n'est pas intégrale en raison des dérogations imposées par les autorités de contrôle.



2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode *linéaire* en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	3 ans
-----------	-------

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode *linéaire* en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Construction	30 – 75 ans
Agencements, aménagement de constructions	3 – 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 – 10 ans
Matériel de transport	3 – 5 ans
Mobilier de matériel de bureau	3 – 10 ans

c) Stocks

Les stocks ne sont pas comptabilisés.

d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié (instruction M21 §313).



e) Réserve de trésorerie

Les dotations au Fonds de Roulement (ou Fonds de Réserve) sont calculées en fonction des budgets approuvés par l'Administration.

f) Provisions pour risques & charges

Certaines provisions pour risques et charges (pour renouvellement), octroyées par les autorités de contrôle, sont dérogoires au règlement CRC.

g) Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital)

h) Engagements à réaliser sur fonds dédiés

Les fonds dédiés mis en place par le règlement CRC n° 99-01, enregistrent la partie des ressources affectées à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

i) Différences sur réalisation d'immobilisations

Sont affectés à ce compte les plus ou moins values sur cessions ou sorties d'actif (Instruction M21 Bis).

j) Valeurs mobilières de placement

L'Association a procédé à une opération de cession / acquisition de ses titres au 31/12/06 afin de réaliser les plus values.

La plus latente en fin d'exercice s'élève à 5 389 €.

k) Provisions pour congés payés

Le montant total de la provision pour congés payés, comptabilisée en dettes sociales et fiscales, s'établit à 1 201 870 € charges comprises au 31/12/2006.

La partie non comptabilisée dans les établissements l'a été à la Direction Générale par imputation sur les Fonds Propres pour 566 378 €.



l) Provisions pour départ en retraite

L'engagement total pour les Indemnités de Fin de Carrière s'élève à 1 133 729 € dont 398 389 € ont été comptabilisé en provision.

k) Cumul

Les comptes des établissements sont repris intégralement EN CUMUL à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement.

Les principes d'élimination sont les suivants :

– **au bilan**

Élimination des comptes de liaison inter-établissement.

3) Changement de méthode – dérogation aux principes comptables

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4) Compte de résultat

Les comptes de résultat étant soumis aux autorités de contrôle, ces chiffres ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

NOTES SUR LE BILAN

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	338 912		79 819	(0)	259 093
Autres immobilisations incorporelles	418 864	52 416	5 312	17 471	448 497
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	757 776	52 416	85 131	17 470	707 590
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	4 730 386		2 078	(0)	4 728 309
Constructions	26 293 817	269 504	922 669	(15 322 807)	40 963 459
Installations générales	15 897 488			15 897 488	
Installations techniques, matériel & outillage	3 786 676	184 961	47 033	(554 770)	4 479 375
Installations générales, aménagements divers	807 991			807 991	
Matériel de transport	608 403	75 595	3 750	33 507	646 741
Matériel de bureau et informatique	3 293 309	270 453	41 847	(724 118)	4 246 032
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	6 543 084	7 927 734	32 266	(0)	14 438 553
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	61 961 154	8 728 248	1 049 642	137 291	69 502 469
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	3 506			(0)	3 506
Prêts et autres immobilisations financières	31 643	2 802	5 050	(0)	29 395
TOTAL (III)	35 149	2 802	5 050	(1)	32 901
TOTAL (I+II+III)	62 754 079	8 783 465	1 139 823	154 761	70 242 961

Association Monsieur Vincent

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	528 574	9 254		309 423	228 405
Autres immobilisations incorporelles	137 779	58 731	85 131	(292 743)	404 121
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	666 353	67 985	85 131	16 680	632 527
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	244 184	74 536	2 078	(0)	316 642
Constructions	7 600 664	1 531 931	922 647	(8 239 526)	16 449 219
Constructions, Installations générales	8 422 221			8 422 221	
Installations techniques, matériel & outillage	2 897 122	357 100	40 345	(874 683)	4 088 560
Installations générales, aménagements divers	604 450			604 450	
Matériel de transport	495 654	79 805	3 445	47 798	524 216
Matériel de bureau et informatique	2 240 583	351 551	30 844	135 897	2 425 392
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	22 504 878	2 394 923	999 358	96 158	23 804 029
TOTAL (I+II)	23 171 231	2 462 908	1 084 489	112 838	24 436 556

Association Monsieur Vincent

Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant en début d'exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Montant en fin d'exercice
RESERVES					
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementaires :					
- investissement	4 636 106	806 974	2 266	(54 935)	5 385 879
- compensation	1 123 860	347 175	30 766	530 575	1 970 844
- trésorerie	1 068 535			(30 766)	1 037 769
Autres réserves					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie	135 986				135 986
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	168 406				168 406
TOTAL (I)	7 132 893	1 154 148	33 032	444 875	8 698 884
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges		105 724	34 882	83 240	154 082
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pensions					
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)					
Provisions p. renouvellement immobilisations		44 500		41 522	86 022
Provisions pour grosses réparations	1 842 731	155 711	4 500	(20 000)	1 973 942
Autres provisions risques charges	806 608	114 410	154 275	(104 762)	661 981
TOTAL (II)	2 649 339	420 345	193 656		2 876 028
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles	11 818			2 586	14 404
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	180 389	35 232	115 858		99 763
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (III)	192 207	35 232	115 858	2 586	114 167
TOTAL GENERAL (I+II+III)	9 974 439	1 609 726	342 546	447 461	11 689 079
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Association Monsieur Vincent

Note n° 5 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	29 395		29 395
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	2 841 899	2 841 899	
	Clients douteux et litigieux			
	Autres créances clients			
	Autres créances	1 661 032	1 661 032	
	Charges constatées d'avance	27 997	27 997	
	TOTAL	4 560 323	4 530 928	29 395
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Note n° 6 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRÉ D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 369 779	310 456	175 197	5 884 126
Emprunts et dettes financières divers (1)	3 746 265	548 218	1 300 659	1 897 388
Fournisseurs et comptes rattachés	1 545 939	1 545 939		
Dettes fiscales et sociales	2 961 410	2 961 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 685	59 685		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	3 089 125	3 089 125		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 772 202	8 514 832	1 475 856	7 781 514
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				



Note n° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

a) SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES ⁽¹⁾

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en d'exercice
		(<i>compte 194</i>)	(<i>compte 7894</i>)	(<i>compte 6894</i>)	(<i>compte 194</i>)
Ressources		A	B	C	D= A-B+C
<i>Catherine Labouré</i>				20 000	20 000
Total				20 000	20 000

b) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTÉES ⁽¹⁾

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en d'exercice
		(<i>195-197</i>)	(<i>7895 ou 7897</i>)	(<i>6895 ou 6897</i>)	
Ressources		A	B	C	D= A-B+C
Dons manuels					
<i>Ste Anne d'Auray</i>		154 213			154 213
<i>St Joseph (78)</i>		648 442			648 442
<i>Jean XXIII</i>		46 000	46 000		
Sous total		848 655	46 000		802 655
Legs et donations					
Sous total					
Total		848 655	46 000		802 655

Association Monsieur Vincent

Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

NATURE DU RÉSULTAT	Résultat comptable	Affectation du résultat N-2	Résultat économique sous gestion contrôlée	Résultat économique sous gestion non contrôlée
Résultat des activités soumises à approbation	842 687	18 455	861 142	
ST-JOSEH (CACHAN)	233 959		233 959	
SACRE CŒUR (GENTILLY)	150 653		150 653	
JEAN XXIII (L'HAY LES ROSES)	(71 198)		(71 198)	
STE ANNE D'AURAY (CHATILLON)	(19 343)		(19 343)	
STE GENEVIEVE (NANTERRE)	(1 251)		(1 251)	
ST-JOSEPH (LOUVECIENNES)	117 058	(1 000)	116 058	
CATHERINE LABOURE (PARIS)	9 091	739	9 830	
ST VINCENT DE PAUL (NOGENT SUR OISE)	113 371		113 371	
SSIAD (CACHAN)	108 201		108 201	
SSIAD (CHATILLON)	13 913		13 913	
SSIAD (LOUVECIENNES)	194 857		194 857	
CENTRE LOCAL D'INFORMATION ET DE COORDINATION	(5 598)	11 079	5 481	
E.M.S.	(1 028)	7 637	6 609	
Résultat gestion libre	251 975			251 975
PORTAGE DE REPAS (GENTILLY)	6 028			6 028
GESTION PROPRE	245 947			245 947
SOLDE	1 094 663	18 455	861 142	251 975



Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2005	31/12/2006	Var. (K€)	FINANCEMENTS	31/12/2005	31/12/2006	Var. (K€)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	91 423	75 064	(16)	Apports ou fonds associatifs	39 036 402	39 248 752	212
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement	4 636 106	5 385 879	750
- Terrains	4 730 386	4 728 309	(2)	Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions	42 191 305	40 963 459	(1 228)	Subventions d'investissements	1 124 246	1 705 247	581
- Installations, matériels et outillages techniques	4 594 667	4 479 375	(115)	Provisions réglementées / plus-values nettes d'ac	304 391	304 392	0
- Autres immobilisations corporelles	3 901 712	4 892 773	991	Emprunts - dettes financières	2 822 538	9 676 218	6 854
Immobilisations en cours	6 543 084	14 438 553	7 895	Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations financières	35 150	32 901	(2)	Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir				- Constructions	16 267 069	16 765 861	499
Autres				- Installations, matériels et outillages techniques	3 501 572	4 088 815	587
				- Autres immobilisations corporelles	2 736 147	2 949 608	213
TOTAL II	62 087 727	69 610 434	7 523	Report à nouveau Gestion Propre	14 403	58 262	44
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				Résultat Gestion Propre		251 975	252
Actifs stables d'exploitation				TOTAL I	70 442 873	80 435 010	9 992
Report à nouveau déficitaire	418 803	566 378	148	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	8 355 146	10 824 576	2 469
Résultat déficitaire				Financements stables d'exploitation			
Autres				Réserves de Trésorerie	1 068 533	1 037 769	(31)
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Réserve de compensation		1 970 844	1 971
TOTAL IV	418 803	566 378	148	- des déficits	134 836		(135)
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				- de compensation des charges d'amortissement	989 024		(989)
				Résultat excédentaire	1 306 412	842 687	(464)
				Report à nouveau excédentaire affecté à :		816 523	817
				- réduction des charges d'exploitation			
				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 649 339	2 876 028	227
				Fonds dédiés	848 655	822 655	(26)
				Résultats sous contrôle de tiers financeurs	665 865		(666)
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	7 662 663	8 366 506	704
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	7 243 860	7 800 127	556

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	8 162	2 222	(6)
Organismes payeurs, usagers	2 963 772	2 841 899	(122)
Créances diverses d'exploitation	1 710 258	1 645 808	(64)
Créances irrécouvrables en non-valeur (Etb public)			
Charges constatées d'avance	32 573	27 997	(5)
Autres			
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	4 714 764	4 517 925	(197)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	16 319 748	18 915 312	2 596
Disponibilités	2 080 516	3 374 211	1 294
Autres			
Comptes de liaison trésorerie		13 002	13
TOTAL VIII	18 400 264	22 302 525	3 902
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	18 242 552	22 242 840	4 000
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	85 621 559	96 997 263	11 376

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	15 599 006	18 624 704	3 026
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	1 611 836	1 545 939	(66)
Dettes fiscales et sociales	2 816 595	2 961 410	145
Dettes diverses d'exploitation			
Dépréciation des stocks et créances		99 763	100
Produits constatés d'avance	4 403		(4)
Ressources à reverser à l'aide sociale	2 033 516	2 052 247	19
Fonds déposés par les résidents	326 128	821 616	495
Autres	565 831	655 087	89
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL V	7 358 310	8 136 062	778
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	2 643 545	3 618 137	975
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations	157 712	59 685	(98)
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VII	157 712	59 685	(98)
TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	85 621 558	96 997 263	11 376

FRANÇOIS FOUCAT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT
3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les conventions réglementées visées à l'Article L 612-5
du Code de Commerce
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006

FRANÇOIS FOUCAT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT
3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les conventions réglementées visées à l'Article L 612-5
du Code de Commerce
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

Paris, le 9 juin 2007



François FOUCAT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles