

ASSOCIATION "MONTJOYE"  
Siège Social - Direction Générale  
13 AOUT 2008  
COURRIER ARRIVÉ N° 2558

S.C.P. G. REYNIER - J. LUPO  
Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

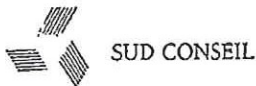
PREFECTURE DES ALPES-MARITIMES  
Courier arrivé le,  
12 AOUT 2008  
BUREAU DE LA POLICE GÉNÉRALE

## ASSOCIATION MONTJOYE

6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2007



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 2007 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 5 des "*Règles et méthodes comptables*" de l'annexe dans lequel est exposé le changement de méthode comptable concernant les provisions pour congés payés, les provisions pour départ à la retraite, les provisions pour travaux et les différences sur réalisations d'actifs en application de la nouvelle réglementation applicable pour tous les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> Janvier 2007.

## **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 5 des "*Règles et méthodes comptables*" expose les nouvelles méthodes comptables en application de la réglementation applicable pour tous les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> Janvier 2007.

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.

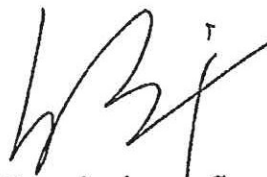
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **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 14 Mai 2008



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



**ASSOCIATION MONTJOYE BILAN AU 31/12/07**

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1		PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	BRUT	Amort.&Prov.	NET	NET			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORABLES</b>					<b>FONDS PROPRES ET RESERVES</b>		
Licences	148 419	132 835	15 584	27 181	Fonds associatifs sans droit de reprise	800 068	791 187
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELES</b>					Subvent. Invest.non renouvelable	1 299 078	1 299 681
Terreins	220 000	328 319	220 000	220 000	Libéralités apports	12 745	12 745
Constructions	3 578 258	19 991	3 249 939	3 377 550	Excédents affectés à l'investissement	347 534	246 503
Matériel de cuisine	56 424	202 882	36 433	43 581	Réserve de trésorerie	692 466	706 537
Matériel équipement des chambres	227 664	19 637	24 782	28 302	Réserve de compensation	86 866	14 581
Matériel de buanderie	430 602	36 800	10 965	13 420	Affectation financement mesure expl	239 076	
Autre mobilier et matériel activé	38 167	410 386	1 667	3 442	Dépense inopposable autor.farification	-1 432 095	-21 235
Installations aménagements	845 045	187 511	434 659	362 498	Report à nouveau propre à l'association	-263 211	342 435
Matériel de transport	235 037	696 719	47 526	74 817	Résultats s/crl tiers financeurs	1 109 562	
Matériel bureau et informatique	890 877	160 763	118 872	240 606	Résultat de l'exercice	817 470	729 209
Mobilier matériel divers	279 635	0	639 468	132 730	Subvention d'investissements		
Immobilisations en cours	639 468	0	0	12 438	Subvention inscrite au résultat		
<b>AUTRES VALEURS IMMOBILISERES</b>					Provisions réglementées	289 575	
Autres titres immobilisés	10 672		10 672	10 672			
Prêts	63		63	63	<b>TOTAL I</b>	4 000 136	4 121 643
Dépôts et cautionnements	57 584		57 584	57 584	<b>PROVISIONS</b>		
Avance carburant/caisse salarié	641		641	641	Provisions pour risques	1 077 317	1 278 \$13
<b>TOTAL I</b>	7 258 556	2 195 544	5 063 012	4 604 650	Provisions grosses réparations	213 185	0
<b>STOCKS</b>					Autres provisions pour charges	89 038	116 676
Stocks de produits	2 003		2 003	0	Fonds déduits	0	8 460
<b>CREANCES</b>					<b>TOTAL II</b>	1 379 541	1 403 949
Acomptes versés sur commande	529		529	5 909	<b>DETTES</b>		
Clients usagers organismes	491 783	103 446	388 337	570 811	Emprunts et dettes assimilées	2 892 954	2 881 747
Autres créances	171 378		171 378	178 227	Emprunts dettes organisme de crédit	517 030	378 743
Valeurs mobilière de placements	5 130 257		5 130 257	4 689 157	Dettes fournisseurs cpt.rattachés	248 747	204 881
Disponibilités	686 217		686 217	271 541	Personnel comptes rattachés	843 179	286 395
<b>TOTAL II</b>	6 482 167	103 446	6 378 721	5 715 645	Dettes fiscales et sociales	1 267 458	856 377
Charges constatées d'avance	62 354		62 354	122 337	Autres dettes	282 308	251 645
Charge à répartir		0	0	122 337	<b>TOTAL III</b>	6 051 977	4 859 788
<b>TOTAL III</b>	62 354	0	62 354	122 337	Produits constatés d'avance	72 433	57 253
<b>TOTAL I+II+III</b>	13 803 077	2 298 990	11 504 087	10 442 633	<b>TOTAL IV</b>	72 433	57 253
					<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	11 504 087	10 442 633



**ASSOCIATION MONTJOYE COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/07 AU 31/12/07**

DEBIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1	CREDIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>		
Achats suivis en stocks	70 984	44 461	Vente de produits finis		
Variations de stocks	-2 003	756	Prestations de service	1 520 070	1 675 457
Autres achats non stockés	436 266	418 409	Produits d'activités annexes	20 514	37 463
Charges externes	2 750 121	2 657 247	Production immobilisée	0	0
Impôts taxes et vers assimilés	910 830	825 598	Produit de la tarification	13 544 395	11 170 618
Salaires et traitements	7 800 719	6 933 085	Subvention d'exploitation	1 398 433	2 230 795
Charges sociales	3 275 113	2 919 469	Reprise sur provisions	1 098 155	205 305
Charges transférées	0	0	Dons et cotisations d'adhérents	2 165	1 390
Autres charges gest. Courante	496 500	457 136	Autres produits	212 212	270 929
Dot aux amortis et provisions	1 380 238	643 094			
<b>TOTAL I</b>	<b>17 118 768</b>	<b>14 899 255</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>17 795 945</b>	<b>15 591 957</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux provisions			Reprise sur provisions		
Intérêts et charges assimilées	120 755	119 314	Revenus valeurs mobilières	4 572	
Charge nette cess.val.mob.placem.	0	0	Intérêts produits assimilés	1 546	2 330
<b>TOTAL II</b>	<b>120 755</b>	<b>119 314</b>	Produit net cession valeur mob.plac	148 823	82 929
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>TOTAL II</b>	<b>154 941</b>	<b>85 259</b>
Sur opération de gestion	8 901	23 238	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Dot amortissements/provisions	139 342	24 807	Sur opération de gestion	18 584	49 980
Engagements à réaliser	0	8 460	Reprise sur provisions	77	
<b>TOTAL III</b>	<b>148 243</b>	<b>56 505</b>	Report des ressources	8 460	27 000
			<b>TOTAL III</b>	<b>27 121</b>	<b>76 980</b>
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>17 387 766</b>	<b>15 075 074</b>	<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>17 978 007</b>	<b>15 754 196</b>
<b>SOLDE CREDITEUR: EXCEDENT</b>	<b>590 241</b>	<b>679 122</b>	<b>SOLDE DEBITEUR: DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 978 007</b>	<b>15 754 196</b>	<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	<b>17 978 007</b>	<b>15 754 195</b>

EVAL. DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE			RESULTAT DE L'EXERCICE		
PRODUITS			N		
	N	N-1	N	N-1	
<b>BENEVOLAT</b>	11219	1905	<b>SOLDE COMPTE DE RESULTAT I</b>	590 241	679 122
<b>PRESTATION EN NATURE</b>	15746	14919	<b>REPRISE RESULTAT ANTERIEUR</b>	227 229	50 087
<b>TOTAL</b>	<b>26965</b>	<b>16824</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>817 470</b>	<b>729 209</b>
<b>CHARGES</b>			(1)		
<b>SECOURS EN NATURE</b>			(1) Résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire, social et justice		
<b>MIS A DISP. BIENS ET SERVICES</b>	14700	13873			
<b>PRESTATIONS</b>	1046	1046			
<b>PERSONNEL BENEVOLE</b>	11219	1905			
<b>TOTAL</b>	<b>26965</b>	<b>16824</b>			

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS  
2007**

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. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
7. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES
8. ETAT DES PROVISIONS POUR CONGES PAYES
9. ETAT DES PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE
10. CHARGES A PAYER
11. PRODUITS A RECEVOIR
12. CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE
13. PRODUITS A RECEVOIR
14. INTERETS COURUS
15. EFFECTIF EN PERSONNEL
16. ENGAGEMENTS DONNES
17. FONDS DEDIES

SCP

REYNIER LUPPO



**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 conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

3. L'association Montjoye présente une particularité qui est celle d'être soumise à la fois :

- Au plan comptable général
- Aux règlements 99-01 et 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.
- Aux dispositions issues de l'avis du 4 mai 2007 du Conseil National de la Comptabilité (CNC) sur la réglementation budgétaire, comptable et financière, codifiées aux articles R.314 du code de l'action sociale et des familles (CASF)

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,
- ~ 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. Changements de méthodes :

En application de la nouvelle réglementation applicable pour tous les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> janvier 2007, les modifications suivantes ont été apportées :

- Les provisions pour Congés Payés (Etat n°9) ont été intégralement constituées dans l'ensemble des services, celles-ci étant devenues obligatoires pour le secteur « sanitaire et social ». Toutefois toutes les provisions pour congés payés n'ont pas fait l'objet d'une prise en charge par les financeurs.
  - Cette règle a été appliquée à l'identique pour le traitement des provisions retraite, sachant que pour certains services une partie avait fait l'objet d'un financement antérieur (Etat n° 10).
  - Dans le secteur sanitaire et social les provisions pour travaux prises en compte par les financeurs sont désormais reprises au fur et à mesure des amortissements des biens correspondants.  
Incidence sur le résultat 2007 : - 42 303 euros.
  - Différences sur réalisations d'actifs : les plus et moins values sur cession d'immobilisations du secteur sanitaire et social font désormais l'objet d'une provision réglementée, neutralisant l'incidence sur le résultat.  
Incidence sur le résultat 2007 : + 695 euros.
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 DRFJJ, N-1 organisme de contrôle Ministère de la Justice).
7. Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.  
Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût des immobilisations.  
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.



ASSOCIATION MONTRIOY

REPORTS A NOUVEAU  
au 31/12/2007

	REPORT N-1	RESULTAT N	REINTEGRATION DANS RESULTAT N	REPORT N	REPORT AVANT RETRAITEMENT		RETRAIEMENTS RETRAIEMENTS	REPORT A RETRAITEMENT RETRAIEMENTS	NON REPRIS
					REPRIS PAR ADM.	NON REPRIS			
					cpt.115/1159	cpt.110/119			
SIEGE	11 849,74	-678,44	0,00	-678,44	-678,44		27,622	-678,44	
A.E.M.O	100 753,84	195 566,39	109 121,84	129 918,21	129 918,21		716,830	26 633,80	
A.E.D	224 110,24	115 796,49	69 909,24	115 796,49	115 796,49		0,00	2 046 082,81	
PASSAJ	1 753,39	-11 946,56	0,00	27 696,39	25 943,00	1 753,39	115,796,49	115,796,49	
RELANCES	24 943,74	228 302,35	0,00	235 043,35	235 043,35		1 753,39	1 199 388,79	
ESPACE SOLEIL	-117 525,02	-6 668,26	0,00	-124 193,28	-124 193,28		1 753,39	2 818 534,85	
SAF	55 176,14	261 751,39	0,00	261 751,39	261 751,39		14 000,00	110 101,98	
CF2M	-33 426,72	-134 969,13	0,00	-168 395,85	-168 395,85		50 000,00	2 667 618,99	
POINT RENCONT	-1 005,74	19 321,63	0,00	0,00	0,00		62,25	167 833,60	
S. A. V.	-17 705,32	30 132,35	18 315,89	-17 705,32	-17 705,32	0,00	10,00	0,00	
ALTERNATIVE	-3 724,00	-5 340,40	-5 340,40	-3 724,00	-3 724,00		77 837,8	5 016,84	
SES PROLENF.	28 174,20	10 874,69	5 000,20	11 961,69	11 961,69		61 666,6	223 426,64	
FDS PROPRES	20 436,57	8 255,63	0,00	20 436,57	20 436,57			14 502,72	
TOTAL	293 811,06	710 398,13	227 229,63	487 907,20	779 755,69	-291 828,49	358 437,3	1 019 601,75	273 210,82



ASSOCIATION MON JOLY

ETAT N°3

RESULTATS DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

DU 01/01/07 AU 31/12/07

CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	RESULTATS EXERCICE	REPRISE RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS ANTERIEURS	REQUILIBREMENT	RESERVE	RESERVE	RESERVE	RESERVE
		AVANT REPRISE			DEBIT	CREDIT	PREVIOUS	CURRENT	ASSOCIATION
S I E C E.....	1 431 789,10	53 807,56	0,00	53 807,56	0,00	69 000,56	69 000,56	69 000,56	69 000,56
A E M O.....	4 167 315,87	139 002,17	109 121,84	59 880,33	0,00	256 520,00	256 520,00	256 520,00	256 520,00
A E D.....	1 940 776,68	19 887,29	69 999,24	50 111,95	0,00	80 411,95	80 411,95	80 411,95	80 411,95
P A S S A J.....	1 216 947,79	4 465,98	0,00	4 465,98	0,00	39 465,98	39 465,98	39 465,98	39 465,98
R E L A N C E S.....	3 276 373,82	221 065,56	0,00	221 065,56	0,00	381 449,52	381 449,52	381 449,52	381 449,52
E S P A C E S O L E I L.....	1 367 961,75	5 581,27	0,00	5 581,27	0,00	27 381,27	27 381,27	27 381,27	27 381,27
C R E Z M.....	639 424,96	4 072,78	0,00	4 072,78	0,00	4 072,78	4 072,78	4 072,78	4 072,78
S A F.....	3 658 644,32	84 623,09	0,00	84 623,09	0,00	87 623,09	87 623,09	87 623,09	87 623,09
P O I N T R E N C O N T R E.....	266 686,39	171,53	18 315,89	18 315,89	0,00	18 315,89	18 315,89	18 315,89	18 315,89
S A Y.....	376 914,72	-30 688,43	30 132,86	55 444,43	0,00	55 444,43	55 444,43	55 444,43	55 444,43
A L T E R N A T I V E.....	198 006,18	4 750,01	-5 340,40	610,61	0,00	610,61	610,61	610,61	610,61
S.E.S. Protection enfance	321 600,78	-45 099,47	5 000,20	10 000,73	0,00	10 000,73	10 000,73	10 000,73	10 000,73
R E S S O U R C E S P R O P R E S	346,69	23 016,31	0,00	23 016,31	0,00	23 016,31	23 016,31	23 016,31	23 016,31
O P E R A T I O N S C O M M U N E S A U X E T S E T S E R V I C E S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L	18 862 789,05	19 259 071,96	227 229,63	396 288,91	15 000,00	817 670,50	744 923,11	72 547,39	72 547,39



ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

SCP

ANNEXE 2007

TABEAU DES PROVISIONS

ETAT N° 4

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	AUGMENTATION VIRTUE DE POSTE	REPRISE	DIMINUTION VIRTUE DE POSTE A POSTE	FIN EXERCICE	CUMUL BILAN
PROVISION REGLEMENTE	150 310,68	212 476,74		79 212,43		289 574,99	289 574,99
P° RISQUES	209 892,87	75 701,79	0,00	58 766,79	135 307,00	91 520,87	
P° DEPART A L.A. RETRAITE	489 220,33 €	837 717,64 €	1 127 202,30 €	1 094 199,73 €	374 145,05 €	985 795,49	1 077 316,37
P° GROSSE REPARATIONS	272 569,76	0,00	0,00	53 381,82	6 003,00	213 185,44	213 185,44
P° AUTRE CHARGES	89 039,30 €	0,00	0,00	14 400,90	14 604,82	60 033,58	
P° TAXES LOCATIVES	27 637,00 €	3 230,00	42,50	1 711,00	191,00	29 004,50	89 038,08
P° CREANCE DOUTEUSE	26 326,76 €	34 493,79	0,00	2 071,62	0,00	103 445,93	103 445,93
TOTAL	1 264 996,71	1 163 619,96	1 127 244,80	1 297 746,79	530 250,87	1 772 560,81	1 772 560,81

Suppo

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2007

VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR SERVICE

ETAT N° 5

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	904 097,74	16 954,03	0,00	921 051,77
02-A.E.M.O.	530 791,83	92 236,41	9 512,96	613 515,28
03-PASSAJ	257 535,58	7 618,63	10 428,03	254 726,18
03-RELANCES	3 421 333,18	677 838,91	0,00	4 099 172,09
45-SES PROTEC	36 216,02	9 476,08	7 881,32	37 810,78
05-ESPACE SOLEIL	685 822,33	18 126,55	0,00	703 948,88
06-CF2M	231 155,48	2 341,74	0,00	233 497,22
07-S.S.E.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
08-SAVAD	36 522,84	607,90	0,00	37 130,74
081-ALTERNATIVE	37 420,99	3 588,00	0,00	41 008,99
09-RESS.PROPRES	18 434,06	0,00	0,00	18 434,06
10-ERPE	20 774,09	6 897,79	0,00	27 671,88
11-A.E.D.	116 709,22	47 502,59	1 026,17	163 185,64
12-SAF	33 286,35	5 156,10	0,00	38 442,45
<b>TOTAL</b>	<b>6 330 099,70</b>	<b>888 344,73</b>	<b>28 848,48</b>	<b>7 189 595,95</b>

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR SERVICE

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	266 440,71	61 088,64	0,00	327 529,35
02-A.E.M.O.	438 684,86	39 289,00	8 484,53	469 489,33
03-PASSAJ	129 152,56	35 528,81	10 428,03	154 253,34
03-RELANCES	195 156,58	146 042,20	0,00	341 198,78
45-SES PROTEC	22 848,06	4 835,38	7 881,32	19 802,12
05-ESPACE SOLEIL	457 255,98	72 127,26	0,00	529 383,24
06-CF2M	165 543,76	29 023,58	0,00	194 567,34
08-SAVAD	23 803,15	4 064,09	0,00	27 867,24
081-ALTERNATIVE	22 641,78	4 679,28	0,00	27 321,06
09-RESS.PROPRES	18 423,53	10,58	0,00	18 434,11
10-ERPE	3 496,20	3 448,23	0,00	6 944,43
11-A.E.D.	42 469,84	21 460,91	248,81	63 681,94
12-SAF	7 617,21	7 454,33	0,00	15 071,54
<b>TOTAL</b>	<b>1 793 534,21</b>	<b>429 052,29</b>	<b>27 042,69</b>	<b>2 195 543,81</b>



ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2007

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

ETAT N° 6

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	9858	14700		24558
081-ALTERNATIVES	1361			1361
09-RESS.PROPRES			622	622
10-S.A.F.				
<b>TOTAL</b>	<b>11219</b>	<b>14700</b>	<b>1046</b>	<b>26965</b>

(1) BASE D'EVALUATION: C.C. CHRS - INDICE 440 Groupe 2 - Valeur du point 3,64 € Taux de charges 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 REELI

ASSOCIATION MONTJOYE  
6, Ave Edith Cavell  
06000-NICE

ETAT N° 7

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2007**

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE LIQUIDITE ACTIF	
			A 1 AN OU MOINS	A PLUS D'1 AN
ACTIF IMMOBILISE	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
	PRETS			
	AUTRES IMMOBIL. FINANCIERES	68 960		68 960
ACTIF CIRCULANT	REDEVABLES ET CPTS RATTAC	388 866	388 866	
	AUTRES CREANCES	171 378	171 378	
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	62 354	62 354	
<b>TOTAL</b>		<b>601 558</b>	<b>622 598</b>	<b>68 960</b>

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	3 366 984	699 863	656 166	2 010 955
EMPRUNT DETTES FINANCIERES				
FOURNISSEURS /CPTS RATTACHES	248 747	248 747		
DETTES FISCALES SOCIALES	1 267 758	1 267 758		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	843 179	843 179		
DEPOT DES HEBERGEES	41 732	41 732		
AVANCES RECUES POUR USAGERS	1 269	1 269		
AUTRES DETTES	282 308	282 308		
	6 051 978	3 384 855	656 166	2 010 955
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	72 433	72 433		
<b>TOTAL</b>	<b>6 124 411</b>	<b>3 457 288</b>	<b>656 166</b>	<b>2 010 955</b>



PROVISION POUR CONGES PAYES 2007

	PROVISIONS AU 31/12/2007			ENREGISTREMENT au 31/12/2007				TOTAL	
	SALAIRES	CHARGES	TOTAL	CONGES PAYES	CHARGES SOC. CONGES PAYES	TOTAL	Déjà constituée au 01/01/07		Prova.n.Finan au 31/12/07
SIEGE	30 303	17 516	47 819	30 303	17 516	47 819	10 780	37 099	47 879
AEMO	123 736	71 767	195 503	-123 736	71 767	195 503		195 503	195 503
AED	67 850	39 353	107 203	67 850	39 353	107 203		107 203	107 203
PASSAJ	56 152	32 568	88 720	56 152	32 568	88 720	68 717	20 003	88 720
RELANCES	90 401	52 432	142 833	90 401	52 432	142 833		142 833	142 833
SES PROTECT.	13 027	7 556	20 583	13 027	7 556	20 583		20 583	20 583
ESPACE SOLEIL	30 945	17 948	48 892	30 945	17 948	48 892	44 848	4 044	48 892
CF2M	16 181	9 385	25 566	16 181	9 385	25 566	39 186	-13 620	25 566
POINT RENCONTRE	10 442	6 056	16 498	10 442	6 056	16 498	17 757	-1 259	16 498
SAY	16 595	9 625	26 221	16 595	9 625	26 221	23 196	3 025	26 221
ALTERNATIVE	7 786	4 516	12 302	7 786	4 516	12 302	11 667	635	12 302
SAF	170 446	98 859	269 305	170 446	98 859	269 305		269 305	269 305
	633 865	367 642	1 001 506	633 865	367 642	1 001 506	216 951	789 855	1 001 506

ASSOCIATION MONTJOYE  
6, Ave Edith Cavell  
06000 - NICE

ETAT N° 9

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE au 31/12/07

	PROVISION N au 31/12/07	Cpte 15182	Cpte 15183
		Prov.Finan au 31/12/07	Prov.n.Finan au 31/12/07
SIEGE	93 627	27 960	65 667
AEMO	335 976		335 976
AED	128 047		128 047
PASSAJ	104 526	26 551	77 975
RELANCES	132 792		132 792
SES PROT.	13 256	1 627	11 630
SAFD	42 210		42 210
ESPACE.SOLEIL	90 138	90 138	
CF2M	7 485	7 485	
POINT RENCONTRE	3 477	3 477	
ALTERNATIVE	5 336	5 336	
SAV	28 925	28 925	
(1)	985 795	191 499	794 297

(1) Critères retenues pour le calcul de la provision pour départ à la retraite

Age départ a la retraite retenue:  
Evolution annuelle des salaires non cadres :  
Evolution annuelle des salaires cadres :  
Evolution annuelle des salaires assist. familiaux :  
Taux Inflation :  
Table de mortalite :  
Tun over :  
Taux de charges patronnales non cadre :  
Taux de charges patronnales cadre :  
Taux de charges patronnales assist. familiaux :



ASSOCIATION MONTJOYE  
 6 Ave Edith Cavell  
 06000 NICE

ANNEXE 2007

**CHARGES A PAYER**

ETAT N°10

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
<b>PERSONNEL</b>	<b>832 967 €</b>
CONGES A PAYER ET CET	791 887 €
FRAIS DE DEPLACEMENTS	41 080 €
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>470 401 €</b>
SUR CONGES A PAYER ET CET	459 290 €
CHARGE SS ET AUTRES	11 112 €
<b>DIVERS</b>	<b>382 082 €</b>
FOURNISSEURS	200 768 €
DIVERS	181 315 €

ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000- NICE

ETAT N° 15

**EFFECTIF EN PERSONNEL**

L'effectif "équivalent temps plein" est de :

- au 31 décembre 2006.....	252
- au 31 décembre 2007.....	272

SCP REYNIER LUPO



ASSOCIATION MONTJOYE  
6 Ave Edith Cavell  
06000 NICE

ANNEXE 2007

**ENGAGEMENT HORS BILAN**

ETAT N° 16

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

Au 31 décembre 2007 l'engagement s'élève à la somme totale de :  
se decomposant comme suit:

3 794 454,91 €

Capital restant dû:  
Intérêts restant dûs:

2 763 529,31 €

1 030 925,60 €

SCP REYNIER

LUPPO

ASSOCIATION MONTJOYE  
 6 Ave Edith Cavell  
 06000 NICE

ANNEXE 2007

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

ETAT N° 17

**SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

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