

François FOUCAT

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

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT
79, rue de Reuilly
75012 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

**79, rue de Reuilly
75012 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2007**

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 2007, 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 82 656 238 Euros.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 39 235 491 Euros et en produits à 40 288 261 Euros avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs pour 5 006 Euros et engagements à réaliser sur ressources affectées pour 26 176 Euros
 - o Le résultat global constate un excédent comptable de 1 031 594 Euros et, après retraitement des reprises de résultats antérieurs pour les établissements ou services sous gestion contrôlée, un résultat global excédentaire à affecter de 1 042 783 Euros qui se décompose en un excédent sous gestion contrôlée de 818 844 Euros et un excédent sous gestion non contrôlé de 223 939 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) Nous avons examiné l'application des changements de méthodes mentionnées au §3 de la note n° 1 de l'Annexe
- 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 Sèvres 2 juin 2008

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

PJ. Bilan au 31-12-2007
Compte de résultat 2007 et l'Annexe

Association



Association Monsieur Vincent
79, Rue de Reuilly
75012 PARIS

Comptes de l'exercice Clos
le 31 Décembre 2007
Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)



BILAN ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007			Exercice clos le 31/12/2006
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
	Frais d'établissement	259 093	237 410	21 683	30 688
	Frais de recherche et de développement	266 826	252 583	14 243	15 339
	Logiciels, droits & valeurs similaires	159 184	141 723	17 461	29 037
	Autres	5 076	5 076		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations corporelles :</i>				
	Terrains	4 728 309	607 181	4 121 128	4 411 667
	Constructions	69 999 839	24 630 613	45 369 226	24 514 241
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 299 802	4 871 165	1 428 637	390 560
	Autres	5 945 334	3 866 294	2 079 040	1 943 164
	Immobilisations corporelles en cours	2 258 620		2 258 620	14 438 553
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	64 045		64 045	32 901	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	89 986 128	34 612 044	55 374 085	45 806 150
ACTIF CIRCULANT	<i>Stocks et en-cours :</i>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours prod.				
	Autres				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<i>Créances (2) :</i>				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 337 978	124 785	4 213 193	2 742 135
Autres	4 352 727		4 352 727	1 661 032	
Comptes de liaison					
Valeurs mobilières de placement	17 355 873		17 355 873	18 915 312	
Disponibilités	1 292 283		1 292 283	3 374 211	
Charges constatées d'avance (2)	68 076		68 076	27 997	
	TOTAL II	27 406 938	124 785	27 282 153	26 720 687
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	117 393 066	34 736 829	82 656 238	72 526 837
(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		31/12/2007	31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	34 228 164	30 329 592
	Écarts de réévaluation	2 821 199	2 821 199
	Réserves	9 087 796	8 394 492
	Report à nouveau	(2 656 724)	(508 116)
	Résultat de l'exercice	1 031 594	1 094 663
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports	6 097 961	6 097 961
	- Legs et donations	906 786	816 523
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Écarts de réévaluation	5 381 653	1 705 247	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	634 174	304 392	
Provisions réglementées			
Amort. Dérogatoires	(2 474 564)		
TOTAL I		55 058 038	51 055 952
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	182 749	120 735
	Provisions pour charges	3 016 692	2 755 292
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés :		
	- Sur subventions de fonctionnement	126 176	20 000
	- Sur autres ressources	802 655	802 655
TOTAL II		4 128 271	3 698 682
DETTES (I)	Emprunts obligataires	9 383 860	6 369 779
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 485 771	3 746 265
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 128 851	1 545 939
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 638 530	2 961 410
	Dettes fiscales et sociales	1 091 026	59 685
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 705 767	3 089 125
	Autres dettes	0	
Comptes de liaison			
COMPTES DE RÉGULARISATION N	Produits constatés d'avance	36 123	
	TOTAL III		23 469 928
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		82 656 238	72 526 837
(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 31/12/2007	Exercice clos le 31/12/2006
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée Hébergement	20 724 241	17 266 479
- Dépendance	4 558 826	3 813 939
- Dotation Globale	8 095 266	6 724 209
- Autres	1 926 622	1 607 501
Subventions d'exploitation	17 497	7 622
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	682 704	365 234
Cotisations	665	785
Autres produits (hors cotisations)	1 752 667	1 414 271
TOTAL I	37 758 488	31 200 041
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2) :		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations des stocks		
Autres achats & charges externes	8 762 902	7 250 176
Impôts, taxes et versements assimilés	1 940 427	1 623 091
Salaires et traitements	15 776 845	13 022 553
Charges sociales	6 929 934	5 704 109
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 229 625	1 980 930
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	21 866	35 232
Pour risques et charges : dotation aux provisions	204 259	436 881
Autres charges	62 253	45 343
TOTAL II	36 928 111	30 098 315
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	830 377	1 101 726
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III	899 848	1 032 079
Déficit ou excédent transféré IV	901 574	1 033 589
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	Exercice clos le 31/12/2007	Exercice clos le 31/12/2006
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	654 660	454 559
TOTAL V	654 660	454 559
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	453 274	14 894
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	453 274	14 894
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	201 386	439 665
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	1 030 037	1 539 880
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	975 266	184 810
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	975 266	184 810
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	387 204	277 328
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	526 565	356 570
TOTAL VIII	913 769	633 898
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	61 497	(449 088)
Impôt sur les sociétés (IX)	38 763	6 573
Total des produits (I+III+V+VII)	40 288 261	32 871 488
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	39 235 491	31 787 270
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 052 770	1 084 219
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 000	10 444
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	26 176	
Excédent ou déficit	1 031 594	1 094 663

EVALUATION 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 2007, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	82 656 238 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	40 288 261 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	1 031 594 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 13 Mai 2008.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat 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° 10	Charges à payer
Note n° 11	Produits à recevoir
Note n° 12	Charges constatées d'avance
Note n° 13	Produits constatés d'avance
Note n° 14	Charges et produits exceptionnels
Note n° 15	Effectifs
Note n° 16	Bilan financier

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

NEANT

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

L'application des dispositions de l'avis du CNC 2007-05 aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007 correspond à des changements de méthodes comptables décrites ci-après :

- immobilisations corporelles et amortissements dérogatoire § C
- dette provisionnée pour congés à payer § G
- provisions pour indemnités de fin de carrière § F

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Ouverture d'établissements :

- Chatillon : Création d'un Accueil de Jour en fin d'année 2007

Reprise d'établissement :

- Apport des établissements de Moselle au 1^{er} janvier 2007 :
 - Résidence Saint Maurice
 - Résidence Sainte Croix
 - Résidence Saint Vincent
 - Portage de repas

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

- Gestion contrôlée :
 - o EHPAD 11
 - o SSIAD 3
 - o Accueil de jour 1
 - o CLIC 1
 - o EMS 1
- Gestion Libre :
 - o Direction Générale 1
 - o Portage de repas 2

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les comptes de liaison sont éliminés.

Les frais et services gères en commun sont mentionnés sous la rubrique « Quotes part des résultats sur opérations faites en commun ».

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte du cumul entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations, vis-à-vis des financeurs, ne peuvent exister.

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

C - 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.

Application de la méthode des composants

L'avis du CNC 2007-05 a apporté des réponses sur le traitement comptable des différences constatées entre les règles comptables et les règles budgétaires. La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 est appliquée pour la première fois en 2007.

En conséquence :

- Les ensembles immobiliers possédés par l'entité ont été, sauf exception, décomposés suivant la méthode rétrospective, l'impact sur les exercices antérieurs étant constaté en report à nouveau et figure au bilan sur la ligne « Amortissements Dérogatoires »

Les amortissements 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

L'application de la méthode des composants a amené à modifier le calcul de la dotation aux amortissements par rapport à la dotation initialement acceptée au budget des établissements sociaux et médico-sociaux. Le différentiel a été affecté en report à nouveau.

D- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.



E - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT:

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

La plus latente en fin d'exercice s'élève à 9 649 € (contre 5 389 € au 31/12/2006).

F - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes (méthode actuarielle recommandée pour les associations de plus de 250 salariés) :

- rotation du personnel : Les taux sont moyennés par tranche de 5 ans et ne font pas de distinction entre cadres et non-cadres.
- espérance de vie : selon table TV 88/90
- taux de progression des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 5 %
- taux de charges sociales retenu : 60%

Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation totale de la provision pour indemnités de fin de carrière. Son montant au 31 décembre 2007 est de 1 286 548 €.

Cette provision a été dotée à concurrence de 863 K€ par prélèvement sur les fonds propres et le complément, par reclassement de provisions.

G - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, la quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, a été affectée au compte 114 « Dépenses refusées par l'autorité de tarification ».

La variation de la dette a été comptabilisée en charge.

6. CONVENTIONS CONCLUES

Association	Adresse	Activité	Capacité	Convention ASJC / MV
CORDIA	71 rue Campans - 75009 PARIS	ACT	23 Places	Convention de prestation
CASTEL ST JOSEPH	18 ROUTE DE BLANGY - GUIMERVILLE - 76	EHPAD	72 lits	Mandat de gestion
Maison de Retraite de Bonnière	104 rue de Flore - 72000 LE MANS	EHPAD	64 Lits	Mandat de gestion
Association Saint Michel-Saint Vincent	33, Rue Olivier de SERRES - 75015 PARIS	CMPP		Convention de prestation
CMS Miollis	40, Rue Miollis - 75015 PARIS	Centre Médical		Convention de prestation
Centre de soins Saint Vincent de Paul	44, Avenue de Saint Cloud - VERSAILLES	Centre de soins		Convention de prestation

7. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

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	259 093				259 093
Autres immobilisations incorporelles	448 497	6 641	24 051		431 087
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	707 590	6 641	24 051		690 180
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	4 728 309	435 706			5 164 015
Constructions	40 963 459	15 311 459	341 777	(13 630 992)	69 564 133
Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	4 479 375	1 975 759	155 333		6 299 802
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	646 741	60 346			707 087
Matériel de bureau et informatique	4 246 032	1 020 085	27 871		5 238 247
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	14 438 553	1 451 059		13 630 992	2 258 620
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	69 502 469	20 254 415	524 980		89 231 904
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	3 506	25 205			28 711
Prêts et autres immobilisations financières	29 395	5 938			35 333
TOTAL (III)	32 901	31 143			64 045
TOTAL (I+II+III)	70 242 961	20 292 199	549 031		89 986 128

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	228 405	9 005			237 410
Autres immobilisations incorporelles	404 121	19 312	24 051		399 382
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	632 527	28 317	24 051		636 792
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	316 642	509		(290 029)	607 181
Constructions	16 449 219	2 949 142	342 082	(5 574 334)	24 630 613
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	4 088 815	339 258	155 333	(598 424)	4 871 165
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	524 216	59 671		(801)	584 688
Matériel de bureau et informatique	2 425 392	366 972	27 191	(516 432)	3 281 606
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	23 804 285	3 715 552	524 605	(6 980 020)	33 975 252
TOTAL (I+II)	24 436 811	3 743 869	548 657	(6 980 020)	34 612 044

Constatation des amortissements des résidences apportées sur l'exercice

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	5 385 879	423 426	3 425		5 805 879
- compensation	1 970 844	261 623	5 176		2 227 290
- trésorerie	1 037 769			16 858	1 054 627
Autres réserves					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie	135 986				135 986
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	168 406	329 783			498 189
TOTAL (I)	8 698 883	1 014 831	8 602	16 858	9 721 970
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges	154 082	9 642	38 558		125 166
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pensions					
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)					
Provisions p. renouvellement immobilisations	86 022	92 625	20 383		158 264
Provisions pour grosses réparations	1 973 942	249 471	823 351	37 979	1 438 041
Autres provisions risques charges	661 981	75 653	231 382	971 717	1 477 970
TOTAL (II)	2 876 028	427 390	1 113 673	1 009 696	3 199 441
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles	14 404	(0)	1 738		12 666
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	99 763	21 866	47 089	50 245	124 785
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (III)	114 167	21 866	48 827	50 245	137 451
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 689 079	1 464 088	1 171 102	1 076 798	13 058 863
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Correspond essentiellement aux résidences apportées sur l'exercice



Association Monsieur Vincent

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

Note n° 5 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	4 337 978	4 337 978	
	Clients douteux et litigieux			
	Autres créances clients			
	Autres créances	4 352 727	4 352 727	
	Charges constatées d'avance	68 076	68 076	
	TOTAL	8 758 782	8 758 782	
	(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n° 6 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE 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	9 383 860	608 686	1 607 691	7 167 483
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 485 771	998 985	1 168 888	2 317 896
Fournisseurs et comptes rattachés	1 128 851	1 128 851		
Dettes fiscales et sociales	4 638 530	4 638 530		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 091 026	1 091 026		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	2 705 767	2 705 767		
Produits constatés d'avance	36 123	36 123		
TOTAL	23 469 928	11 207 969	2 776 579	9 485 379
(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

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		50 000	70 000
<i>SSIAD Saint Joseph (Louveciennes)</i>				26 176	26 176
<i>Saint Joseph (Louveciennes)</i>				30 000	30 000
Total		20 000		106 176	126 176

b) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTÉES

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
Sous total		802 655			802 655
Legs et donations					
Sous total					
Total		802 655			802 655

Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT	Report affectés aux mesures d'exploitation relatif au résultat ..			Report à affecter relatif au résultat ..				
	Antérieurs	2005	2006	Antérieurs	2003	2004	2005	2006
Gestion Contrôlée		178 070		(7 066)	(6 415)	277 214	(34 255)	694 758
VAL DE MARNE		178 070		(5 788)	554	276 475	(2 032)	313 414
STE ANNE D'AURAY (CHATILLON)							(60 479)	(23 207)
STE GENEVIEVE (NANTERRE)								(1 251)
ST-JOSEPH (LOUVECIENNES)				(1 318)	(6 969)			13 253
CATHERINE LABOURE (PARIS)						739		12 052
ST VINCENT DE PAUL (NOGENT SUR OISE)								
MOSELLE							28 499	63 524
ACCEUIL DE JOUR (CHATILLON)								
SSIAD (CACHAN)								108 201
SSIAD (CHATILLON)								13 913
SSIAD (LOUVECIENNES)						(0)	(243)	194 857
CENTRE LOCAL D'INFORMATION ET DE COORDINATION (LOUVECIENNES)				40				
E.M.S.								
Gestion libre				42 630		26 635	10 966	10 060
PORTAGE DE REPAS (GENTILLY)				42 630		4 665	10 966	6 028
PORTAGE DE REPAS (MOSELLE)						21 970		4 032
GESTION PROPRE								
SOLDE		178 070		35 564	(6 415)	303 849	(23 289)	704 818

+ = créditeur / - = débiteur

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	807 656	11 189	818 844	
<i>ST-JOSEPH (CACHAN)</i>	<i>(146 195)</i>		<i>(146 195)</i>	
<i>SACRE CŒUR (GENTILLY)</i>	<i>183 763</i>		<i>183 763</i>	
<i>JEAN XXIII (L'HAY LES ROSES)</i>	<i>169 316</i>		<i>169 316</i>	
VAL DE MARNE	206 884		206 884	
STE ANNE D'AURAY (CHATILLON)	(128 060)	(2 215)	(130 275)	
STE GENEVIEVE (NANTERRE)	164 163	(20 160)	144 003	
ST-JOSEPH (LOUVECIENNES)	33 584	(1 000)	32 584	
CATHERINE LABOURE (PARIS)	87 195		87 195	
ST VINCENT DE PAUL (NOGENT SUR OISE)	47 579		47 579	
<i>SAINT MAURICE</i>	<i>410 121</i>	<i>4 571</i>	<i>414 691</i>	
<i>ST VINCENT (MOSELLE)</i>	<i>(430 824)</i>		<i>(430 824)</i>	
<i>SAINTE CROIX</i>	<i>7 589</i>	<i>28 498</i>	<i>36 087</i>	
MOSELLE	(13 114)	33 069	19 955	
ACCEUIL DE JOUR (CHATILLON)	19 030		19 030	
SSIAD (CACHAN)	68 629		68 629	
SSIAD (CHATILLON)	16 417	1 495	17 912	
SSIAD (LOUVECIENNES)	266 780		266 780	
CENTRE LOCAL D'INFORMATION ET DE COORDINATION	26 005		26 005	
E.M.S.	12 563		12 563	
Résultat gestion libre	223 939			223 939
PORTAGE DE REPAS (GENTILLY)	16 767			16 767
PORTAGE DE REPAS (MOSELLE)	9 666			9 666
GESTION PROPRE	197 506			197 506
SOLDE	1 031 594	11 189	818 844	223 939

Note n°10 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	1 263 263
2) Personnel	1 740 837
3) Organismes sociaux	1 744 631
4) Taxes dues sur les rémunérations	27 178
5) Dettes concernant les congés payés	492 728
6) Autres charges à payer	
TOTAL	

Note n° 11 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Divers	28 203
TOTAL	28 203

Note n° 12 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Divers	68 076
TOTAL	68 076

Note n° 13 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Divers	36 123
TOTAL	36 123

Note n°14 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges	Montants
Retraitement apport Saint Vincent - Nogent	716 565
Charges sur exercices antérieurs	154 791
Divers	42 413
TOTAL	913 769

Détail des produits	Montants
Retraitement apport Saint Vincent - Nogent	716 565
Produits sur exercices antérieurs	125 461
Divers	133 240
TOTAL	975 266

RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 497
------------------------------	---------------

Note n° 15 EFFECTIF MOYEN

D'apres BP

	ETP
VAL DE MARNE	207,82
STE ANNE D'AURAY (CHATILLON)	64,08
STE GENEVIEVE (NANTERRE)	49,40
ST-JOSEPH (LOUVECIENNES)	49,00
CATHERINE LABOURE (PARIS)	52,37
ST VINCENT DE PAUL (NOGENT SUR OISE)	46,44
MOSELLE	94,10
ACCEUIL DE JOUR (CHATILLON)	
SSIAD (CACHAN)	12,40
SSIAD (CHATILLON)	12,50
SSIAD (LOUVECIENNES)	14,25
CENTRE LOCAL D'INFORMATION ET DE COORDINATION (C)	2,50
E.M.S.	2,60
PORTAGE DE REPAS (GENTILLY)	
PORTAGE DE REPAS (MOSELLE)	1,50
Direction générale	11,49
TOTAL	620,45



Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2006	31/12/2007	Var. (K€)	FINANCEMENTS	31/12/2006	31/12/2007	Var. (K€)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	75 064	53 388	(22)	Apports ou fonds associatifs	39 248 752	43 147 324	3 899
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectés à l'investissement	5 385 879	5 805 879	420
- Terrains	4 728 309	4 728 309		Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions	40 963 459	69 999 839	29 036	Subventions d'investissements	1 705 247	5 381 653	3 676
- Installations, matériels et outillages technique	4 479 375	6 299 802	1 820	Provisions réglementées / plus-values nettes d'ac	304 392	634 174	330
- Autres immobilisations corporelles	4 892 773	5 945 334	1 053	Emprunts - dettes financières	9 676 218	13 174 235	3 498
Immobilisations en cours	14 438 553	2 258 620	(12 180)	Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations financières	32 901	64 045	31	Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir	(0)	(0)	(0)	- Constructions	16 765 861	25 237 793	8 472
Autres	(0)	(0)	(0)	- Installations, matériels et outillages technique	4 088 815	4 871 165	782
				- Autres immobilisations corporelles	2 949 608	3 866 294	917
TOTAL II	69 610 434	89 349 336	19 739	Amortissements comptables excédentaires différ		(2 474 564)	(2 475)
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				Report à nouveau Gestion Propre	58 262	68 322	10
Actifs stables d'exploitation				Résultat Gestion Propre	251 975	223 939	(28)
Report à nouveau déficitaire (prov. CP, IDR...)	841 654	3 323 070	2 481	TOTAL I	80 435 010	99 936 213	19 501
Résultat déficitaire				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	10 824 576	10 586 876	(238)
Autres				Financements stables d'exploitation			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Réserves de Trésorerie	1 037 769	1 054 627	17
TOTAL IV	841 654	3 323 070	2 481	Réserve de compensation	1 970 844	2 227 290	256
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				- des déficits			
				- de compensation des charges d'amortissement			
				Résultat excédentaire	842 687	807 656	(35)
				Report à nouveau excédentaire affecté à :	1 091 799	1 504 810	413
				- réduction des charges d'exploitation			
				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 876 028	3 199 441	323
				Fonds dédiés	822 655	928 830	106
				Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	8 641 781	9 722 654	1 081
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	7 800 127	6 399 583	(1 401)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	2 222		(2)
Organismes payeurs, usagers	2 841 899	3 776 470	935
Créances diverses d'exploitation	1 658 810	1 454 496	(204)
Créances irrécouvrables en non-valeur (Etb public)			
Charges constatées d'avance	27 997	68 076	40
Autres (SubV. À recevoir, crédit de TVA ...)		3 459 739	3 460
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	4 530 928	8 758 782	4 228
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	18 915 312	17 355 873	(1 559)
Disponibilités	3 374 211	1 292 283	(2 082)
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	22 289 523	18 648 156	(3 641)
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	22 229 838	17 557 130	(4 673)
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	97 272 538	120 079 345	22 807

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	18 624 704	16 986 460	(1 638)
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	1 545 939	1 128 851	(417)
Dettes fiscales et sociales	2 961 410	4 638 530	1 677
Dettes diverses d'exploitation			
Dépréciation des stocks et créances	99 763	124 785	25
Produits constatés d'avance		36 123	36
Ressources à reverser à l'aide sociale	2 052 247	1 374 527	(678)
Fonds déposés par les résidents	821 616	1 146 311	325
Autres	655 087	880 326	225
Comptes de liaison exploitation			
TOTAL V	8 136 062	9 329 453	1 193
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	3 605 135	570 671	(3 034)
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations	59 685	1 091 026	1 031
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie		0	0
TOTAL VII	59 685	1 091 026	1 031
TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	97 272 538	120 079 345	22 807