

FRANÇOIS FOUCAT

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

ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT »

**79, rue de Reully
75012 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008**

ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT »

**79, rue de Reuilly
75012 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 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 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 mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 85 252 457 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 41 305 134 € et en produits à 42 174 828 € avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs pour 45 820 €
- Le résultat fait ressortir un excédent comptable de 915 515 € et, après retraitement des reprises de résultats antérieurs, un résultat économique à affecter excédentaire de 955 377€ qui se décompose en un résultats sous gestion contrôlée excédentaire de 957 903€ et en résultat sur gestion libre déficitaire de 2 527 €.

1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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, j'attire votre attention sur les points suivants :

- L'affectation des résultats des activités sous gestion contrôlée à un caractère provisoire dans l'attente de l'arrêté définitif par les autorités de contrôle
- Par ailleurs je vous précise que ces contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et services.

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 vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués indiqués dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

Fait à Sèvres, le 8 Juin 2009

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

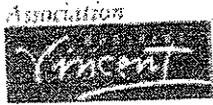
PJ. Bilan au 31-12-2008
Compte de résultat 2008 et l'Annexe

Association



Association Monsieur Vincent
79, Rue de Reuilly
75012 PARIS

Comptes de l'exercice Clos
le 31 Décembre 2008
Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)



BILAN ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008			Exercice clos le 31/12/2007
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
	Frais d'établissement	259 740	251 800	7 940	21 683
	Frais de recherche et de développement	597 355	568 654	28 701	14 243
	Logiciels, droits & valeurs similaires	164 381	150 422	13 959	17 461
	Autres	5 076	5 076		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations corporelles :</i>				
	Terrains	4 729 320	592 011	4 137 308	4 121 128
	Constructions	67 961 512	25 189 062	42 772 450	45 369 226
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 034 749	5 239 099	795 650	1 428 637
	Autres	6 642 388	4 233 498	2 408 890	2 079 040
	Immobilisations corporelles en cours	4 938 797		4 938 797	2 258 620
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	66 345		66 345	64 045	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	91 399 664	36 229 624	55 170 040	55 374 085
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	3 520 450	98 299	3 422 151	4 213 193	
Autres	4 241 858		4 241 858	4 352 727	
Comptes de liaison	(0)		(0)		
Valeurs mobilières de placement	20 857 563		20 857 563	17 355 873	
Disponibilités	1 460 661		1 460 661	1 292 283	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)	100 184		100 184	68 076
	TOTAL II	30 180 716	98 299	30 082 417	27 282 153
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	121 580 380	36 327 923	85 252 457	82 656 238
(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	31/12/2008	31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		34 458 664	34 228 164
	Fonds associatifs sans droit de reprise		2 821 199	2 821 199
	Écarts de réévaluation		9 175 252	9 087 796
	Réserves		(2 283 450)	(2 656 724)
	Report à nouveau		915 515	1 031 594
	Résultat de l'exercice			
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		6 097 961	6 097 961
	- Apports			
	- Legs et donations		1 707 974	906 786
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation		5 284 381	5 381 653	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		402 865	634 174	
Provisions réglementées		(2 817 819)	(2 474 564)	
Amort. Dérogatoires				
TOTAL I			55 762 541	55 058 038
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		517 491	182 749
	Provisions pour charges		3 085 260	3 016 692
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés :		76 806	126 176
	- Sur subventions de fonctionnement			
	- Sur autres ressources		802 655	802 655
TOTAL II			4 482 211	4 128 271
DETTES (1)	Emprunts obligataires		11 388 092	9 383 860
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		4 462 878	4 485 771
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours		1 081 038	1 130 033
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 360 552	4 637 348
	Dettes fiscales et sociales		814 024	1 091 026
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 879 012	2 705 767
	Autres dettes			0
Comptes de liaison				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance		22 107	36 123
	TOTAL III		25 007 705	23 469 928
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			85 252 457	82 656 238
(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 31/12/2008	Exercice clos le 31/12/2007
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	21 172 281	20 724 241
- Prix de journée Hébergement	4 860 588	4 558 826
- Dépendance	9 164 834	8 095 266
- Dotation Globale	2 085 848	1 926 622
- Autres		
	9 704	17 497
Subventions d'exploitation	1 120 061	682 704
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	890	665
Cotisations	1 798 201	1 752 667
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	40 212 407	37 758 488
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	9 575 083	8 762 902
Autres achats & charges externes	2 022 027	1 940 427
Impôts, taxes et versements assimilés	16 341 177	15 776 845
Salaires et traitements	7 146 610	6 929 934
Charges sociales		
Dotation aux amortissements et aux provisions	3 832 797	3 229 625
Sur immobilisations : dotation aux amortissements		
Sur immobilisations : dotation aux provisions		21 866
Sur actif circulant : dotation aux provisions	571 802	204 259
Pour risques et charges : dotation aux provisions	13 054	62 253
Autres charges		
TOTAL II	39 502 551	36 928 111
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	709 856	830 377
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun	913 461	899 848
Excédent ou déficit transféré III	927 301	901 574
Déficit ou excédent transféré IV		
* 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		

COMPTES DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	Exercice clos le 31/12/2008	Exercice clos le 31/12/2007
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	762 429	654 660
TOTAL V	762 429	654 660
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	484 677	453 274
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	484 677	453 274
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	277 752	201 386
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	973 769	1 030 037
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	286 531	975 266
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	286 531	975 266
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	115 701	387 204
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	235 828	526 565
TOTAL VIII	351 529	913 769
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(64 997)	61 497
Impôt sur les sociétés (IX)	39 077	38 763
Total des produits (I+III+V+VII)	42 174 828	40 288 261
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	41 305 134	39 235 491
SOLDE INTERMÉDIAIRE	869 695	1 052 770
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	45 820	5 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		26 176
Excédent ou déficit	915 515	1 031 594

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 2008, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	85 252 457 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	42 174 828 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	915 515 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 22 Avril 2009.

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 résultat
Note n° 9	Charges à payer
Note n° 10	Produits à recevoir
Note n° 11	Charges constatées d'avance
Note n° 12	Produits constatés d'avance
Note n° 13	Charges et produits exceptionnels
Note n° 14	Effectifs
Note n° 15	Engagements financiers
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 2008 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

Certaines provisions pour risque et charges octroyées par les autorités de contrôle sont dérogatoires par rapport au règlement 2000.06.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

- NEANT

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

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 gérés en commun sont mentionnés sous la rubrique « Quotes part des résultats sur opérations faites en commun ».

L'affectation des résultats 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 1 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.

IMMOBILISATIONS EN COURS

Elles sont constituées des travaux de reconstruction/réhabilitation des résidences de l'association.

	2007	2008
Direction Générale		229 700
Ste Geneviève		10 300
Ste Geneviève	69 059	147 905
Catherine Labouré Paris	4 535	4 535
St Vincent de Paul - Nogent	1 462 567	3 630 015
Sainte Croix		20 858
Ste Anne d'Auray EHPAD	229 700	0
St Joseph Louveciennes	492 759	895 484
	2 258 620	4 938 797

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 9 706 € (contre 9 649 € au 31/12/2007).

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 2008 est de 1 346 015 € (1 286 548 € au 31/12/2007).

Cette provision a été dotée à concurrence de 909 K€ par prélèvement sur les fonds propres et le complément, par reclassement de provisions (374 K€) ou passage en charge (63 K€).

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 avec l'AMN
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.

8. HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires versés au commissaire aux comptes s'élèvent à 31 694 € TTC pour l'exercice 2008 (23 322 € TTC en 2007).

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	647			259 740
Autres immobilisations incorporelles	431 087	335 726			766 812
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	690 180	336 373			1 026 553
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	5 164 015	1 011			5 165 025
Constructions	69 564 133	187 880	2 150 770	75 437	67 525 807
Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	6 299 802	228 092	73 010	420 134	6 034 749
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	707 087	64 151	18 677		752 561
Matériel de bureau et informatique	5 238 247	215 171	59 162	(495 571)	5 889 827
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	2 258 620	2 680 177			4 938 797
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	89 231 904	3 376 482	2 301 619	(0)	90 306 766
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	28 711	2 000			30 711
Prêts et autres immobilisations financières	35 333	300			35 633
TOTAL (III)	64 045	2 300			66 345
TOTAL (I+II+III)	89 986 128	3 715 155	2 301 619	(0)	91 399 664

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
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Frais d'établissement	237 410	14 390			251 800
Autres immobilisations incorporelles	399 382	324 770			724 152
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	636 792	339 161			975 952
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains	607 181	28 340	43 510		592 011
Constructions	24 630 613	2 631 215	2 111 759	(38 994)	25 189 062
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	4 871 165	402 807	34 873		5 239 099
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	584 688	37 644	16 003		606 329
Matériel de bureau et informatique	3 281 606	393 630	48 067		3 627 169
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	33 975 252	3 493 637	2 254 211	(38 994)	35 253 671
TOTAL (I+II)	34 612 044	3 832 797	2 254 211	(38 994)	36 229 624

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	5 805 879	227 126	87 612		5 945 393
- compensation	2 227 290	105 295	157 352		2 175 233
- trésorerie	1 054 627				1 054 627
Autres réserves					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie	135 986				135 986
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	498 189		231 310		266 879
TOTAL (I)	9 721 970	332 420	476 273		9 578 117
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges	125 166	312 745	17 706		420 205
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pensions					
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)					
Provisions p. renouvellement immobilisation	158 264	125 984	34 987		249 261
Provisions pour grosses réparations	1 438 041		210 116		1 227 925
Autres provisions risques charges	1 477 970	371 642	144 253		1 705 359
TOTAL (II)	3 199 441	810 371	407 062		3 602 750
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles	12 666		12 666		
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	124 785		26 486		98 299
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (III)	137 451		39 152		98 299
TOTAL GENERAL (I+II+III)	13 058 863	1 142 791	922 487		13 279 166
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Association Monsieur Vincent

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

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			
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	3 520 450	3 520 450	
	Clients douteux et litigieux			
	Autres créances clients			
	Autres créances	4 241 858	4 241 858	
	Charges constatées d'avance	100 184	100 184	
	TOTAL	7 862 492	7 862 492	
	(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	11 388 092	493 537	1 694 480	9 200 075
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 462 878	1 104 100	1 146 348	2 212 430
Fournisseurs et comptes rattachés	1 081 038	1 081 038		
Dettes fiscales et sociales	4 360 552	4 360 552		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	814 024	814 024		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	2 879 012	2 879 012		
Produits constatés d'avance	22 107	22 107		
TOTAL	25 007 705	10 754 372	2 840 828	11 412 505
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 552 823			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	548 591			

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
		(compte 194)	(compte 7894)	(compte 6894)	(compte 194)
Ressources		A	B	C	D= A-B+C
<i>Catherine Labouré</i>		70 000	15 820		54 180
<i>SSIAD Saint Joseph (Louveciennes)</i>		26 176	3 549		22 626
<i>Saint Joseph (Louveciennes)</i>		30 000	30 000		
Total		126 176	49 369		76 806

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
		(195-197)	(7895 ou 7897)	(6895 ou 6897)	
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 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	918 042	39 862	957 903	
<i>E.H.P.A.D.</i>	624 289	39 862	664 150	
Val de Marne	246 329		246 329	
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	(45 169)		(45 169)	
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	75 819		75 819	
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	134 520	(3 500)	131 020	
Résidence Catherine Labouré (Paris)	9 385	15 949	25 333	
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	157 708		157 708	
Moselle	45 696	27 413	73 109	
<i>Accueil de jour</i>	(54 500)		(54 500)	
Châtillon	(54 500)		(54 500)	
<i>Service de Soins Infirmiers à Domicile</i>	300 041		300 041	
Cachan	65 412		65 412	
Châtillon	13 469		13 469	
Louveciennes	221 159		221 159	
<i>Centre Local d'Information et de Coordination</i>	34 281		34 281	
Louveciennes	34 281		34 281	
<i>Equipe Médico-Sociale</i>	13 932		13 932	
Louveciennes	13 932		13 932	
Résultat gestion libre	(2 527)			(2 527)
<i>Portage de repas</i>	(2 527)			(2 527)
Gentilly	1 688			1 688
Moselle	(4 215)			(4 215)
<i>Autres</i>				
Gestion propre				
SOLDE	915 515	39 862	957 903	(2 527)

Note n°9 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	774 686
2) Personnel	95 039
3) Organismes sociaux	26 689
4) Taxes dues sur les rémunérations	78 947
5) Dettes concernant les congés payés	1 652 315
6) Autres charges à payer	
TOTAL	

Note n° 10 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Divers	55 681
TOTAL	55 681

Note n° 11 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Divers	100 184
TOTAL	100 184

Note n° 12 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Divers	22 107
TOTAL	22 107

Note n°13 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Détail des charges	Montants
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	7 794
Provisions pour charges exceptionnelles	235 827
Charges sur exercices antérieurs	94 258
Divers	13 650
TOTAL	351 529
Détail des produits	Montants
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	9 250
Quote part subventions d'investissement	141 145
Produits sur exercices antérieurs	90 568
Divers	45 568
TOTAL	286 531
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(64 997)

Note n° 14 EFFECTIF MOYEN

D'après BP demandé

	ETP 2007	ETP 2008
Val de Marne	207.82	224.69
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	64.08	72.00
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	49.40	51.90
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	49.00	52.69
Résidence Catherine Labouré (Paris)	52.37	57.31
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	46.44	49.16
Moselle	94.10	86.66
Accueil de jour (Chatillon)		5.31
SSIAD (Cachan)	12.40	13.42
SSIAD (Chatillon)	12.50	12.66
SSIAD (Louveciennes)	14.25	14.75
Centre Local d'Information et de Coordination (Louveciennes)	2.50	3.15
Equipe Médico-Sociale (Louveciennes)	2.60	2.60
Portage de repas (Gentilly)		1.00
Portage de repas (Moselle)	1.50	1.50
Direction générale	11.49	13.10
TOTAL	620.45	661.90

Note n° 15 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		1 657 413
<i>cautions données</i>		
Nogent :	SPIE BATOGNOLLES	1 500 000
	PIEUX OUEST	79 343
Nanterres :	BRUNEL DEMOLITION	78 070
Engagements reçus		1 244 983
<i>cautions reçues</i>		
Nogent :	NORMEN	21 315
	EUROVIA	7 714
	POLITOWSKI	55 058
	SA MT2A	8 492
	SPIE BATOGNOLLES	667 368
Nanterres :	BRUNEL DEMOLITION	3 904
Louveciennes :	FORCLUM	50 573
	ESSOR CONSTRUCTION	430 560

