

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

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

## ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**EXERCICE 2009**

---



SUD CONSEIL

*Groupe Synerga*

Aux membres de l'association,

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 2009 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 et informations spécifiques 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **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 *a.* des "*Règles et méthodes comptables*" de l'annexe expose les changements de présentation au bilan des comptes de trésorerie ;
- Le point *b.* des "*Règles et méthodes comptables*" de l'annexe expose les retraitements relatifs aux règles administratives propres à certains secteurs d'activité.

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.

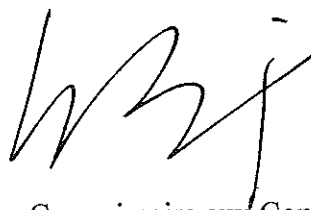
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 9 Juin 2010



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

**ASSOCIATION MONTJOYE BILAN AU 31/12/09**

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1		PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	BRUT	Amort.&Prov.	NET	NET			
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					<u>FONDS PROPRES ET RESERVES</u>		
Licences	166 689	153 489	13 200	8 887	Fonds associatifs sans droit de reprise	852 412	827 715
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					Subvent. Invest.non renouvelable	1 300 078	1 300 078
Terrains	220 000		220 000	220 000	Libéralités apports	12 745	12 745
Constructions	4 412 591	690 327	3 722 064	3 911 396	Excédents affectés à l'investissement	829 328	829 328
Matériel de cuisine	107 823	41 180	66 643	78 824	Réserve de trésorerie	692 466	692 466
Matériel équipement des chambres	209 831	145 770	64 061	74 185	Réserve de compensation	97 017	124 771
Matériel de buanderie	30 731	18 717	12 014	9 316	Affectation financement mesure expl	299 076	299 076
Autre mobilier et matériel activité	38 605	37 383	1 222	1 833	Dépense inopposable autor.tarifcation	-1 432 095	-1 432 095
Installations aménagements	1 287 253	601 097	686 156	672 428	Dépense non opposable tiers financeur	-276 823	-154 731
Matériel de transport	183 527	147 807	35 720	27 864	Report à nouveau propre à l'association	-179 138	-220 071
Matériel bureau et informatique	893 487	771 481	122 006	158 442	Résultats s/cnl tiers financeurs	1 094 178	1 224 505
Mobilier matériel divers	326 959	227 449	99 510	109 786	Résultat de l'exercice	-227 457	667 643
Immobilisations en cours	19 918	0	19 918	9 368	Provisions réglementées	634 832	496 678
<u>AUTRES VALEURS IMMOBILISEES</u>					<b>TOTAL I</b>	<b>3 696 619</b>	<b>4 668 108</b>
Autres titres immobilisés	10 672		10 672	10 672	<u>PROVISIONS</u>		
Prêts	0		0	0	Provisions pour risques	1 185 158	1 042 039
Dépôts et cautionnements	59 754		59 754	62 667	Provisions grosses réparations	127 050	169 027
<b>TOTAL I</b>	<b>7 967 640</b>	<b>2 834 700</b>	<b>5 132 940</b>	<b>5 355 668</b>	Autres provisions pour charges	46 555	104 181
<u>STOCKS</u>					Fonds déduits	0	0
Stocks de produits	9 481		9 481	12 199	<b>TOTAL II</b>	<b>1 358 763</b>	<b>1 315 247</b>
<u>CREANCES</u>					<u>DETTES</u>		
Acomptes versés sur commande	8 793		8 793	6 998	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 240 859	4 320 210
Clients usagers organismes	692 850	148 395	544 455	644 971	Dettes fournisseurs cpt.rattachés	207 640	263 997
Autres créances	419 694		419 694	141 061	Personnel comptes rattachés	950 284	830 300
Valeurs mobilière de placements	5 005 432		5 005 432	6 339 961	Dettes fiscales et sociales	1 498 327	1 377 990
Disponibilités	9 329 814		9 329 814	865 150	Autres dettes	396 068	360 912
<b>TOTAL II</b>	<b>15 466 064</b>	<b>148 395</b>	<b>15 317 669</b>	<b>8 010 340</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>15 293 178</b>	<b>7 153 409</b>
Charges constatées d'avance	34 121		34 121	82 187	Produits constatés d'avance	136 170	311 432
Charge à répartir			0		<b>TOTAL IV</b>	<b>136 170</b>	<b>311 432</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>34 121</b>	<b>0</b>	<b>34 121</b>	<b>82 187</b>			
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>23 467 825</b>	<b>2 983 095</b>	<b>20 484 730</b>	<b>13 448 195</b>	<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	<b>20 484 730</b>	<b>13 448 195</b>

**ASSOCIATION MONTJOYE COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/09 AU 31/12/09**

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	62 191	77 169	Vente de produits finis		
Variations de stocks	2 718	-10 196	Prestations de service	1 617 622	1 410 110
Autres achats non stockés	424 584	471 636	Produits d'activités annexes	19 173	-4 426
Charges externes	2 971 614	2 902 435	Production immobilisée	0	0
Impôts taxes et vers. assimilés	1 142 311	1 030 102	Produit de la tarifications	14 257 489	14 717 941
Salaires et traitements	9 007 177	8 384 772	Subvention d'exploitation	1 508 077	1 664 985
Charges sociales	3 731 178	3 594 694	Reprise sur provisions	155 497	258 992
Charges transférées	0	0	Dons et cotisations d'adhérents	2 150	2 185
Autres charges gest. Courante	670 213	612 055	Autres produits	241 905	218 429
Dot. aux amorts et provisions	712 773	645 645			
<b>TOTAL I</b>	<b>18 724 759</b>	<b>17 708 312</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>17 801 913</b>	<b>18 268 216</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux provisions			Reprise sur provisions		
Intérêts et charges assimilées	124 760	126 184	Revenus valeurs mobilières	0	11 323
Charge nette cess. val. mob. placem.	0	0	Intérêts produits assimilés	1 187	332
<b>TOTAL II</b>	<b>124 760</b>	<b>126 184</b>	Produit net cession valeur mob. plac	28 214	200 377
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>TOTAL II</b>	<b>29 401</b>	<b>212 032</b>
Sur opération de gestion	26 828	43 976	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Dot. amortissements/provisions	138 427	207 102	Sur opération de gestion	61 793	72 934
Engagements à réaliser	0	0	Reprise sur provisions	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>165 255</b>	<b>251 078</b>	Report des ressources	0	0
			<b>TOTAL III</b>	<b>61 793</b>	<b>72 934</b>
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>19 014 774</b>	<b>18 085 574</b>	<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>17 893 105</b>	<b>18 553 182</b>
<b>SOLDE CREDITEUR: EXCEDENT</b>		467 607	<b>SOLDE DEBITEUR: DEFICIT</b>	1 121 668	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 014 774</b>	<b>18 553 182</b>	<b>TOTAL I+II+III+IV</b>	<b>19 014 774</b>	<b>18 553 182</b>

EVAL. DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE			RESULTAT DE L'EXERCICE		
PRODUITS			N	N-1	
BENEVOLAT	11219	11219	SOLDE COMPTE DE RESULTAT	-1 121 668	467 607
PRESTATION EN NATURE	15675	15675	REPRISE RESULTAT ANTERIEUR	894 211	200 036
<b>TOTAL</b>	<b>26894</b>	<b>26894</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-227 457</b>	<b>667 643</b>
<b>CHARGES</b>			(1)		
<b>SECOURS EN NATURE</b>			(1) Résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres		
MIS A DISP. BIENS ET SERVICES	14700	14700	au secteur sanitaire, social et justice		
PRESTATIONS	975	975			
PERSONNEL BENEVOLE	11219	11219			
<b>TOTAL</b>	<b>26894</b>	<b>26894</b>			

## DETAIL DES ANNEXES DES COMPTES ANNUELS 2009

Règles et méthodes comptables	Annexe 1
Détail du report à nouveau	Annexe 2
Résultat par établissement et service	Annexe 3
Passage résultat comptable au résultat administratif	Annexe 4
Etat des provisions	Annexe 5
Variation des immobilisations & amortissements par service	Annexe 6
Variation des immobilisations & amortissements par nature	Annexe 7
Contributions volontaires en nature	Annexe 8
Etat des créances et des dettes	Annexe 9
Etat des provisions pour congés payés	Annexe 10
Etat des provisions pour indemnités de départ à la retraite	Annexe 11
Charges à payer	Annexe 12
Produits à recevoir	Annexe 13
Charges comptabilisées d'avance	Annexe 14
Produits à recevoir	Annexe 15
Intérêts courus	Annexe 16
Effectif en personnel	Annexe 17
Engagements donnés	Annexe 18
Fonds dédiés	Annexe 19
Cumul des trois plus fortes rémunérations	Annexe 20

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

### a. Pour l'association

L'association Montjoye est soumise à l'obligation d'établissement des comptes annuels et doit se conformer:

- 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 n°2007-05 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 (ESMS).
- Aux dispositions issues de l'avis n°2008-09 du 7 mai 2008 du Conseil national de la Comptabilité (CNC) sur la mise à jour au 1<sup>er</sup> janvier 2008 de la nomenclature M22.

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

- L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
- Les méthodes d'évaluation retenues pour la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.  
En revanche, la présentation des comptes de bilan a été modifiée sur l'exercice 2009. Elle concerne les lignes « disponibilités » et « emprunt auprès des établissements de crédit » et l'application du principe de non compensation des dettes et des créances.

### b. Pour les établissements

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

- la réserve de trésorerie constituée par dotation de l'exercice,
- les provisions pour travaux,
- la provision pour stages de perfectionnement,
- la provision pour réduction du temps de travail,
- la provision pour risques d'emplois,
- les provisions diverses constituées avec l'accord des financeurs,
- les dotations aux amortissements.

## 2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### a. Evènements postérieurs à la clôture :

Le 14 février 2010, un important incendie de véhicules a eu lieu dans le parking au sous-sol du foyer soleil. Cela a détérioré le matériel et rendu inutilisable les locaux qui sont couverts de suie. A ce jour il n'est pas possible de chiffrer l'impact financier de la remise en état et de la diminution de l'activité sur l'exercice 2010.

### b. Spécificités du secteur d'activité :

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et notamment l'incorporation dans le résultat de l'exercice de résultats antérieurs (N-2 organisme de contrôles DAMS et DRPJJ, N-1 organisme de contrôle Ministère de la Justice).

### c. Immobilisations corporelles et incorporelles :

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 |





## RESULTATS DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

DU 01/01/09 AU 31/12/09

	CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	RESULTATS EXERCICE AVANT REPRISE ANTERIEURES	REPRISE RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS EXERCICE APRES RETRAITEMENT	RETRAITEMENT				RESULTATS EXERCICE APRES RETRAITEMENT		
						DEBIT	CREDIT	REPRISE RESULTATS ANTERIEURS	avant retriement	Appartient aux financeurs	Propres à l'Association	
IEGE	1 314 796,00	1 264 401,00	-50 395,00	52 447,00	2 052,00	17 444,00	0,00	0,00	-13 680,00	-1 712,00	-1 712,00	
E.M.O	3 717 848,00	3 802 893,00	85 045,00	144 463,00	229 508,00	7 790,00	0,00	0,00	0,00	221 718,00	221 718,00	
E.D	1 976 525,00	1 860 604,00	-115 921,00	111 024,00	-4 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 897,00	-4 897,00	
ASSAJ	1 125 591,00	944 506,00	-181 085,00	165 367,00	-15 718,00	0,00	0,00	0,00	166 488,00	-182 206,00	-182 206,00	
ELANCES	4 146 313,00	3 654 767,00	-491 546,00	268 426,00	-228 120,00	100 000,00	82 403,00	-100 000,00	-140 717,00	-140 717,00	-140 717,00	
SPACE SOLEIL	1 334 489,00	1 337 579,00	3 090,00	0,00	3 090,00	27 332,00	0,00	0,00	0,00	-24 242,00	-24 242,00	-24 242,00
IF2M	817 581,00	771 380,00	-46 201,00	0,00	-46 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 201,00	-46 201,00	-46 201,00
AF	4 413 746,00	4 322 700,00	-91 046,00	212 755,00	121 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 709,00	121 709,00	
IRPE	380 679,00	326 869,00	-53 810,00	0,00	-53 810,00	6 881,00	0,00	0,00	0,00	-60 691,00	-60 691,00	-60 691,00
IAV	398 754,00	340 828,00	-57 926,00	0,00	-57 926,00	7 789,00	0,00	0,00	0,00	-65 715,00	-65 715,00	-65 715,00
J.TERNATIVE	276 674,00	219 725,00	-56 949,00	0,00	-56 949,00	6 067,00	0,00	0,00	0,00	-63 016,00	-63 016,00	-63 016,00
J.E.S. Protection enfance	302 467,00	318 188,00	15 721,00	-7 462,00	8 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 259,00	8 259,00	
RESSOURCES PROPRES	304,00	10 557,00	10 253,00	0,00	10 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 253,00	10 253,00	10 253,00
TOTAL	20 205 767,00	19 174 997,00	-1 030 770,00	947 020,00	-89 750,00	173 303,00	82 403,00	52 808,00	-227 457,00	22 154,00	-249 612,00	

ANNEXE N° 4

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF A AFFECTER AVANT RETRAITEMENT

DU 01/01/09 AU 31/12/09

	CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS COMPTABLE DE L' EXERCICE	INCIDENCE PROVISIONS CONGES PAYES	INCIDENCE PROVISIONS RETRAITES	RESULTATS ADMINISTRATIFS A AFFECTER	Appartenant aux financiers	Propres à l'Association
							AVANT RETRAITEMENT	AVANT RETRAITEMENT	AVANT RETRAITEMENT
SIEGE	1 314 796,00	1 264 401,00	52 447,00	2 052,00	4 300,00	-4 755,00	1 597,00	1 597,00	
A.E.M.O	3 717 848,00	3 802 893,00	144 463,00	229 508,00	21 992,00	34 686,00	286 186,00	286 186,00	
A.E.D	1 976 525,00	1 860 604,00	111 024,00	-4 897,00	17 832,00	5 629,00	18 564,00	18 564,00	
PASSAJ	1 125 591,00	944 506,00	165 367,00	-15 718,00	14,00	16 508,00	804,00	1 609,00	-805,00
RELANCES	4 146 313,00	3 654 767,00	268 426,00	-223 120,00	16 344,00	31 496,00	-175 280,00	-175 280,00	
ESPACE SOLEIL	1 334 489,00	1 337 579,00	0,00	3 090,00			3 090,00		3 090,00
CF2M	817 581,00	771 380,00	0,00	-46 201,00			-46 201,00		-46 201,00
SAF	4 413 746,00	4 322 700,00	212 755,00	121 709,00	24 700,00	19 390,00	165 799,00	165 799,00	
ERPE	380 679,00	326 869,00	0,00	-53 810,00			-53 810,00		-53 810,00
S A V	398 754,00	340 828,00	0,00	-57 926,00			-57 926,00		-57 926,00
ALTERNATIVE	276 674,00	219 725,00	0,00	-56 949,00			-56 949,00		-56 949,00
S.E.S. Protection enfance	302 467,00	318 188,00	-7 462,00	8 259,00	1 247,00	3 261,00	12 767,00	12 767,00	
RESSOURCES PROPRES	304,00	10 557,00	0,00	10 253,00			10 253,00		10 253,00
T O T A L	20 205 767,00	19 174 997,00	947 020,00	-83 750,00	86 429,00	106 215,00	108 894,00	311 242,00	-202 348,00

(1)

(1) RESULTAT BILAN CONSOLIDE AVANT RETRAITEMENT

ASSOCIATION MONTJOYE

6 Ave Edith Cavell

06000 NICE

ANNEXE 2009

TABLEAU DES PROVISIONS

ANNEXE N° 5

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	AUGMENTATION VIRT DE POSTE A POSTE	REPRISE	DIMINUTION VIRT DE POSTE A POSTE	FIN EXERCICE	CUMUL BILAN
PROVISION REGLEMENTE	496 678	74 827		50 353		521 152	634 832
Prov. Regit. RENOUV. IMMO	0	113 680				113 680	
P° RISQUES	52 762	58 014	14 196	22 383	4 764	97 825	1 185 158
P° DEPART A LA RETRAITE	989 277	130 771	0	32 715	0	1 087 333	
P° GROSSE REPARATIONS	169 027	0	0	41 977	0	127 050	127 050
P° AUTRE CHARGES	72 402	5 625	0	54 206	14 196	9 625	46 555
P° TAXES LOCATIVES	31 779	6 950	0	1 800	0	36 929	
P° CREANCE DOUTEUSE	103 446	29 503	0	2 415	0	148 396	148 396
<b>TOTAL</b>	<b>1 915 370</b>	<b>419 370</b>	<b>14 196</b>	<b>205 849</b>	<b>18 960</b>	<b>2 141 989</b>	<b>2 141 990</b>

ANNEXE 2009

**VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR SERVICE**

ANNEXE N° 6

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	927 445	45 164	0	972 609
02-A.E.M.O.	593 351	32 434	9 477	616 308
03-PASSAJ	259 838	26 118	0	287 621
03-RELANCES	4 382 882	90 840	0	4 473 722
45-SES PROTEC	41 657	0	0	41 657
05-ESPACE SOLEIL	674 001	18 915	0	692 916
06-CF2M	217 333	16 737	0	234 070
07-S.S.E.R.	0	0	0	0
08-SAVAD	37 515	551	0	38 066
081-ALTERNATIVE	41 009	6 891	29 188	18 712
09-RESS.PROPRES	18 434	0	0	18 434
10-ERPE	33 615	0	0	33 615
11-A.E.D.	196 356	24 380	0	220 736
12-SAF	243 063	5 957	275	248 745
<b>TOTAL</b>	<b>7 666 499</b>	<b>267 986</b>	<b>38 940</b>	<b>7 897 211</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR SERVICE**

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
01-SIEGE	365 085	60 400	0	425 485
02-A.E.M.O.	453 439	32 953	9 477	476 933
03-PASSAJ	184 682	30 579	0	216 925
03-RELANCES	484 771	215 533	0	700 305
45-SES PROTEC	24 483	3 621	0	28 104
05-ESPACE SOLEIL	494 692	52 326	0	547 018
06-CF2M	170 037	21 518	0	191 555
08-SAVAD	29 605	3 351	0	32 956
081-ALTERNATIVE	31 438	3 743	23 585	11 596
09-RESS.PROPRES	18 434	0	0	18 434
10-ERPE	11 482	4 388	0	15 871
11-A.E.D.	87 688	24 863	0	112 551
12-SAF	28 334	28 634	2	56 966
<b>TOTAL</b>	<b>2 384 170</b>	<b>481 910</b>	<b>33 065</b>	<b>2 834 699</b>

**VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR NATURE**

ANNEXE N° 7

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS CESSIONS/MISE H.S.	FIN EXERCICE
LICENCES	154 083	13 302	696	166 689
TERRAINS	220 000	0	0	220 000
BATIMENTS	4 406 702	5 688	0	4 412 391
MAT.RESTAURANT	107 823	0	0	107 823
MAT.HEBERGEMENT	203 543	6 288	0	209 831
MAT.BUANDERIE	25 102	5 628	0	30 731
MAT. ACTIVITES	33 069	0	0	33 069
MAT.ET OUTILLAGES	0	1 924	0	1 924
MAT.CAFETERIA	0	0	0	0
AUTRE MAT.TECHNIQ.	5 536	0	0	5 536
INSTAL.AGENCEMENT	1 163 642	139 291	15 680	1 287 254
MAT. DE TRANSPORT	169 394	23 609	9 477	183 526
MAT DE BUREAU	377 735	10 988	9 183	379 539
MAT.INFORMATIQUE	473 610	26 579	3 139	498 716
MOBILIER DE BUREAU	11 761	3 471	0	15 232
MOBILIER MAT.DIVERS	305 131	20 667	765	325 034
IMMO EN COURS	9 368	10 550	0	19 918
<b>TOTAL</b>	<b>7 666 500</b>	<b>267 986</b>	<b>38 940</b>	<b>7 897 212</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR NATURE**

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
LICENCES	145 196	8 989	696	153 489
BATIMENTS	495 306	195 021	0	690 328
MAT.RESTAURANT	28 999	12 182	0	41 180
MAT.HEBERGEMENT	129 358	16 386	0	145 743
MAT.BUANDERIE	15 786	2 930	0	18 717
MAT. ACTIVITES	31 596	488	0	32 084
MAT.ET OUTILLAGES	0	27	0	27
MAT.CAFETERIA	0	0	0	0
AUTRE MAT.TECHNIQ.	4 361	123	0	5 299
INSTAL.AGENCEMENT	491 214	121 628	11 745	601 097
MAT. DE TRANSPORT	141 530	15 754	65 643	147 807
MAT DE BUREAU	295 919	30 823	7 515	319 226
MAT.INFORMATIQUE	407 385	43 068	7 153	446 401
MOBILIER MAT.DIVERS	197 539	34 491	492	233 302
PROV DEPR. IMMO EN COUR	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 384 188</b>	<b>481 910</b>	<b>93 245</b>	<b>2 834 699</b>

ANNEXE 2009

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

ANNEXE N° 8

CONSOLIDATION	BENEVOLAT (1)	MISE A DISPOSITION GRATUITE BIENS ET SERVICES (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	9 858	14 700		24 558
081-ALTERNATIVES	1 361			1 361
09-RESS.PROPRES			559	559
10-S.A.F.				
<b>TOTAL</b>	<b>11 219</b>	<b>14 700</b>	<b>983</b>	<b>26 902</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 REEL

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2009**

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE LIQUIDITE ACTIF	
			A 1 AN OU MOINS	A PLUS D'1 AN
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
	PRETS	-	-	
	AUTRES IMMOBIL.FINANCIERES	70 426		70 426
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	REDEVABLES ET CPTS RATTAC	553 248	553 248	
	AUTRES CREANCES	419 694	419 694	
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	34 121	34 121	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 077 489</b>	<b>1 007 063</b>	<b>70 426</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	12 200 490	9 521 724	703 411	1 975 355
EMPRUNT DETTES FINANCIERES				
FOURNISSEURS /CPTES RATTACHES	207 640	207 640		
DETTES FISCALES SOCIALES	1 498 327	1 498 327		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	950 284	950 284		
DEPOT DES HEBERGES	40 369	40 369		
AVANCES RECUES POUR USAGERS	-	-		
AUTRES DETTES	396 068	396 068		
	15 293 178	12 614 412	703 411	1 975 355
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	136 170	136 170		
<b>TOTAL</b>	<b>15 429 348</b>	<b>12 750 582</b>	<b>703 411</b>	<b>1 975 355</b>



## PROVISION POUR CONGES PAYES 2009

	PROVISIONS AU 31/12/2009				TOTAL	Déjà constituée au 01/01/09	Provisions Non Financées au 31/12/09	Provisions Financées au 31/12/09	TOTAL
	SALAIRES	CHARGES	TOTAL	TOTAL					
SIEGE	42 420	24 604	67 024	67 024	62 724	4 300		67 024	
AEMO	145 859	84 598	230 457	230 457	208 465	21 992		230 457	
AED	79 755	46 258	126 013	126 013	108 180	17 833		126 013	
PASSAJ	49 077	28 465	77 542	77 542	77 527	15		77 542	
RELANCES	140 376	81 418	221 794	221 794	205 451	16 343		221 794	
SES PROTECT.	14 994	8 697	23 691	23 691	22 444	1 247		23 691	
ESPACE SOLEIL	37 148	21 546	58 694	58 694	46 773		11 921	58 694	
CF2M	20 477	11 877	32 354	32 354	39 342		-6 988	32 354	
ERPE	14 431	8 370	22 801	22 801	19 601		3 200	22 801	
SAV	18 229	10 573	28 802	28 802	30 265		-1 463	28 802	
ALTERNATIVE	11 062	6 416	17 478	17 478	18 395		-915	17 478	
SAF	207 380	120 280	327 660	327 660	302 960	24 700		327 660	
	781 208	453 101	1 234 309	1 234 309	1 142 125	86 429	5 754	1 234 309	

ANNEXE N° 11

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE au 31/12/09

	PROVISION N au 31/12/09	Cpte 15182	Cpte 15183
		Prov.Finan au 31/12/09	Prov.n.Finan au 31/12/09
SIEGE	56 370		56 370
AEMO	322 697		322 697
AED	109 040		109 040
PASSAJ	95 882	26 551	69 331
RELANCES	185 233		185 233
SES PROT.	24 192	1 627	22 565
SAFD	141 646		141 646
ESPACE.SOLEIL	87 973	87 973	
CF2M	10 497	10 497	
ERPE	8 123	8 123	
ALTERNATIVE	9 385	9 385	
SAV	36 297	36 297	
(1)	1 087 334	180 452	906 882

(1) Critères retenus pour le calcul de la provision pour départ à la retraite	2009	2008
Age départ à la retraite retenue:	65 ans	65 ans
Evolution annuelle des salaires non cadres :	2,919%	2,919%
Evolution annuelle des salaires cadres :	1,707%	1,707%
Evolution annuelle des salaires assist. familiaux :	2,00%	2,80%
Taux Inflation :	2,80%	2,80%
Table de mortalité :	TV88/90	TV88/90
Tun over :	Fort	Fort
Taux de charges patronnales non cadres :	(46%+9%)=55%	(45%+9%)=54%
Taux de charges patronnales cadres :	(49%+11%)=60%	(49%+11%)=60%
Taux de charges patronnales assist. familiaux :	(43%+10%)+53%	(42%+10%)+52%

ANNEXE 2009

**CHARGES A PAYER**

ANNEXE N° 12

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
<b><u>PERSONNEL</u></b>	<b>915 110 €</b>
CONGES A PAYER ET CET	844 942 €
FRAIS DE DEPLACEMENTS	70 168 €
<b><u>CHARGES SOCIALES</u></b>	<b>491 649 €</b>
SUR CONGES A PAYER ET CET	490 071 €
CHARGES ET AUTRES	1 578 €
<b><u>DIVERS</u></b>	<b>203 061 €</b>

ANNEXE 2009

**PRODUITS A RECEVOIR**

ANNEXE N° 13

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
<b>PERSONNEL</b>	<b>0</b>
<i>INTERÊT CAISSE D'EPARGNE</i>	1 091
<i>REMB. CHARGES</i>	2 517
<i>REMB. ACTIVITES</i>	0
<i>DIVERS</i>	80 692
<b>DIVERS</b>	<b>84 300</b>

ANNEXE 2009

**CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE**

*ANNEXE N° 14*

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
ABONNEMENT/DOCUMENTATION	3 437
LOYER et PROVISION CHARGE	-8 176
CONTRAT DE MAINTENANCE	7 057
INSCRIPTION FORMATION	0
CONTRAT D'ASSURANCE	1 259
<i>DIVERS</i>	30 542
<b>TOTAUX</b>	<b>34 120</b>

ANNEXE 2009

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

ANNEXE N° 15

ETABLISs&SCES	MONTANT
SIEGE	6 077
AEMO	28 685
AED	14 520
RELANCE	13 748
SAV	1 190
SAF	12 357
SES PROTEC	5 929
CF2M	1 851
PASSAJ	17 570
ESPACE SOLEIL	25 429
ALTERNATIVE	6 265
ERPE	2 549
<b>TOTAL ASS.MONTJOYE CONSOLIDE</b>	<b>136 170</b>

ANNEXE 2009

**INTERETS COURUS**

*ANNEXE N° 16*

ETABLISSEMENTS	NATURE DU PRODUIT	MONTANT
<i>RELANCES</i>	<i>INTERETS COURUS (ESCARENE+CORNICHE+MOBILIER)</i>	9 302
	<b>TOTAL</b>	<b>9 302</b>

*ANNEXE N° 17*

**EFFECTIF EN PERSONNEL**

L'effectif "équivalent temps plein" est de :

	Cadres	47
	Non cadres	248
- au 31 décembre 2008.....		295
	Cadres	48
	Non cadres	254
- au 31 décembre 2009.....		302



**ENGAGEMENT HORS BILAN**

*ANNEXE N° 18*

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

Au 31 décembre 2009 l'engagement s'élève à la somme totale de :	<b>3 746 215,71 €</b>
se decomposant comme suit:	
Capital restant dû:	2 829 724 €
Intérêts restant dûs:	916 491 €

ANNEXE 2009

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

ANNEXE N° 19

**SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

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

ANNEXE N° 20

**CUMUL DES TROIS PLUS FORTES REMUNERATIONS DES  
CADRES DIRIGEANTS**

Cumul des trois fortes rémunérations

- au 31 décembre 2009..... 210 248,00 €

**MONTANT TOTAL DES HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX  
COMPTES**

Honoraire S.C.P. Reynier-Lupo  
Partie afférente à la mission de contrôle légal des comptes

- au 31 décembre 2009..... 11 960,00 € TTC

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

Commissariat aux Comptes

Jacques LUPO  
Gilles REYNIER

Commissariat aux Comptes Associés

## ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell  
06000 NICE*

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

---

**EXERCICE 2009**

---



SUD CONSEIL

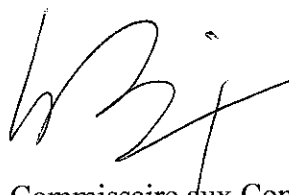
*Groupe Synerga*

Aux membres de l'association,

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

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nice, le 9 Juin 2010



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