



ASSOCIATION LA MONTAGNE VIVRA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

18 rue Thibault Chabrand
95240 CORMEILLES EN PARISIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

ASSOCIATION LA MONTAGNE VIVRA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres,

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de **L'ASSOCIATION LA MONTAGNE VIVRA**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 œuvre 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 appréciations

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 :

- Nos contrôles ont notamment porté sur la comptabilisation des produits liés à la tarification de l'activité. Nos travaux n'ont pas révélé d'anomalie.
- S'agissant plus généralement des règles et méthodes comptables suivies par votre association et décrites dans l'annexe aux comptes annuels, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et les informations fournies. 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 - Vérifications spécifiques


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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cergy, le 21 Juin 2011

Le commissaire aux comptes

EXPONENS Audit



Pascal BOURHIS

Associé

LA MONTAGNE VIVRA

18, rue Thibault Chabrand 95240 CORMEILLES

Centre de Bilans et d'Evaluations

01 34 50 65 83

l'Espace

01 34 50 65 83

Service d'Accueil d'Urgence

01 34 50 63 08

D.I.R.!

01 34 50 65 83

Atelier de Pédagogie Personnalisée

Cité Chennevières

17, rue Sophoras

95310 SAINT OUVEN L'AUMONE

01 34 64 75 59

BILAN CONSOLIDE AU 31/12/2010

ACTIF	Exercice 2010			Exercice 2009	Variation
	BRUT	Amort.Prov.	NET	NET	
ACTIF IMMOBILISE				ok	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 643,98	-8 556,73	3 087,25	3 870,87	-783,62
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
EQUIPEMENT TECHN.ET INSTALL°	307 041,92	-205 465,84	101 576,08	73 174,22	28 401,86
CHEPTEL	442,10	-442,10	0,00	0,00	0,00
MATERIEL DE TRANSPORT	51 129,79	-28 834,25	22 295,54	30 680,03	-8 384,49
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 074,06		2 074,06	2 074,06	0,00
TOTAL (I)	372 331,85	-243 298,92	129 032,93	109 799,18	19 233,75
ACTIF CIRCULANT					
CREANCES ET COMPTES RATTACHES	204 287,28		204 287,28	267 811,81	-63 524,53
ORGANISMES ET USAGERS	203 724,12	0,00	203 724,12	258 657,05	-54 932,93
PRODUITS A RECEVOIR	563,16	0,00	563,16	8 009,36	-7 446,20
AUTRES CREANCES	0,00		0,00	1 145,40	-1 145,40
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	52 235,21	0,00	52 235,21	117 363,81	-65 128,60
DISPONIBILITES	192 100,60		192 100,60	136 340,38	55 760,22
BANQUE	189 420,77	0,00	189 420,77	135 432,53	53 988,24
CAISSES	2 679,83	0,00	2 679,83	907,85	1 771,98
COMPTES DE REGULARISATIONS	401,19		401,19	9 354,03	-8 952,84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	0,00	0,00	8 952,84	-8 952,84
COMPTE D'ATTENTE A REGULARISER	401,19	0,00	401,19	401,19	0,00
TOTAL (II)	449 024,28	0,00	449 024,28	530 870,03	-81 845,75
TOTAL ACTIF	821 356,13	-243 298,92	578 057,21	640 669,21	-62 612,00

Association loi 1901

financée par



île de France

val d'oise
le département



EXPONENS Audit
Pour Identification

18 rue Thibault Chabrand

95240 CORMEILLES EN PARISIS

fax 01 39 78 58 85

la.montagne.vivra@wanadoo. fr

www.la-montagne-vivra.org

LA MONTAGNE VIVRA

18, rue Thibault Chabrand 95240 CORMEILLES
Centre de Bilans et d'Évaluations

01 34 50 65 83

l'Espace

01 34 50 65 83

Service d'Accueil d'Urgence

01 34 50 63 08

D.I.R.!

01 34 50 65 83

Atelier de Pédagogie Personnalisée

Cité Chennevières

17, rue Sophoras

95310 SAINT OUEN L'AUMONE

01 34 64 75 59

BILAN CONSOLIDÉ AU 31/12/2010

PASSIF	Exercice 2010	Exercice 2009	Variation
FONDS PROPRES ET ASSIMILÉS			
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE			
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET D'INVESTISSEMENT	46 266,50		
D'INVESTISSEMENT : PROPRES	9 739,66	9 739,66	0,00
DE TRESORERIE	187 102,59	187 102,59	0,00
MOINS AFFECTATION A LA COUVERTURE DES C.P	-39 789,43	-39 789,43	0,00
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE			
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU			
REPORT A NOUVEAU	-64 275,59	-38 588,20	-25 687,39
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	21 982,57	17 651,00	4 331,57
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Résultat de l'exercice : gestion conventionnée	-108 985,51	6 376,86	-115 362,37
Résultat de l'exercice : gestion propre	-20 015,76	-25 687,39	5 671,63
DEPENSES NON OPPOSABLES	-5 758,65	-7 803,94	2 045,29
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ET D'INVESTISSEMENT		46 266,50	
TOTAL (I)	26 266,38	155 267,65	-129 001,27
PROVISIONS REGLEMENTEES			
DE TRESORERIE	137 195,72	137 195,72	0,00
DIFF.S/ REALISAT*D'ELEMENTS D'ACTIF	0,00	0,00	0,00
RESERVE DES PLUS VALUES D'ACTIF CIRCULANT	7 937,11	7 715,56	221,55
PROVISIONS REGLEMENTEES (II)	145 132,83	144 911,28	221,55
PROVISIONS			
POUR CHARGES	64 638,62	50 510,53	14 128,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	64 638,62	50 510,53	14 128,09
FONDS DEDIES (IV)	16 412,96	16 412,96	0,00
DETTES			
BANQUE	0,00	0,00	
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
AUTRES DETTES			
AVANCES RECUES	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS A REVERSER			
ORGANISMES CREDITEURS	0,00	3 041,07	-3 041,07
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 216,18	35 061,63	-13 845,45
DETTES RELATIVES AU PERSONNEL	266 676,24	235 464,09	31 212,15
DEPOTS USAGERS			
AUTRES DETTES	37 714,00		37 714,00
COMPTES DE REGULARISATION			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
COMPTE D'ATTENTE A REGULARISER			
TOTAL (V)	325 606,42	273 566,79	52 039,63
TOTAL PASSIF	578 057,21	640 669,21	-62 612,00

Association loi 1901



île de France

val
d'oise
le département



EXPONENS Audit
Pour identification

financée par

18 rue Thibault Chabrand

95240 CORMEILLES EN PARISIS

fax 01 39 78 58 85

la.montagne.vivra@wanadoo.fr

www.la-montagne-vivra.org

LA MONTAGNE VIVRA

18, rue Thibault Chabrand 95240 CORMEILLES

Centre de Bilans et d'Évaluations

01 34 50 65 83

Espace de Socialisation

01 34 50 65 83

Service d'Accueil d'Urgence

01 34 50 63 08

D.I.R.!

01 34 50 65 83

Atelier de Pédagogie Personnalisée

Cité Chennevières

17, rue Sophoras

95310 SAINT OUEN L'AUMONE

01 34 64 75 59

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

EXERCICE 2010			
PRODUITS	Exercice 2010	Exercice 2009	Ecart N / N-1
- Prestations rendues	54 229,75	44 976,50	20,57%
- Subventions d'exploitation	1 623 208,40	1 554 329,19	4,43%
Etat	89 006,61	168 421,81	-47,15%
Région	294 292,13	300 249,08	-1,98%
Département	1 225 509,66	1 058 538,30	15,77%
Communes	14 400,00	14 280,00	0,84%
Fonds européens	0,00	12 840,00	
- Autres produits	39 642,93	39 941,94	-0,75%
Cotisations	516,00	452,00	14,16%
Divers	39 126,93	39 489,94	-0,92%
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT	1 717 081,08	1 639 247,63	4,75%
- Reprises s/prov/transferts			
- Intérêts & prod.ass. Val.mobilières	913,13	1 111,83	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	913,13	1 111,83	-17,87%
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 597,56	6 907,56	67,90%
- Reprises sur provisions et transferts de charges	7 108,91	7 025,98	1,18%
- Reprises sur fonds dédiés	0,00	0,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 706,47	13 933,54	34,25%
Déficit de l'exercice	129 001,27	19 310,43	
TOTAUX	1 865 701,95	1 673 603,43	11,48%

Evaluation des contributions volontaires en nature :		
Répartition par nature de ressources	Exercice 2010	Exercice 2009
Prestations en nature		
- Mairie de st OUEN L'AUMONE	9 500,00	9 500,00

financée par



Association loi 1901
* île de France



COMMISSION EUROPÉENNE
Fonds social européen

EXPONENS Audit
Pour identification

18 rue Thibault Chabrand
la.montagne.vivra@wanadoo.fr

95240 CORMEILLES EN PARISIS

fax 01 39 78 58 85

www.la-montagne-vivra.org

LA MONTAGNE VIVRA

18, rue Thibault Chabrand 95240 CORMEILLES

Centre de Bilans et d'Évaluations

01 34 50 65 83

Espace de Socialisation

01 34 50 65 83

Service d'Accueil d'Urgence

01 34 50 63 08

D.I.R.!

01 34 50 65 83

Atelier de Pédagogie Personnalisée

Cité Chennevières

17, rue Sophoras

95310 SAINT OUEN L'AUMONE

01 34 64 75 59

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

EXERCICE 2010	Exercice 2010	Exercice 2009	Ecart N / N-1
CHARGES			
- Matières, approv., Marchandises	133 336,66	125 818,93	5,98%
- Services extérieurs	131 281,23	116 116,16	13,06%
- Autres charges externes	84 707,03	75 912,24	11,59%
- Impôts, taxes et assimilés	113 922,28	109 678,73	3,87%
<i>sur locaux et divers</i>	10 237,35	11 608,00	-11,81%
<i>sur charges de personnel</i>	103 684,93	98 070,73	5,72%
- Rémunération du personnel	1 333 796,12	1 202 740,23	10,90%
<i>Brut</i>	887 915,14	822 383,09	7,97%
<i>Charges sociales</i>	434 210,68	374 156,50	16,05%
<i>Autres</i>	11 670,30	6 200,64	88,21%
- Dotation aux amortissements et provisions	49 466,09	25 910,70	-47,62%
- Autres charges	6 007,10	5 897,05	-1,83%
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT	1 852 516,51	1 662 074,04	11,46%
- Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	#DIV/0!
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 185,44	11 529,39	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 185,44	11 529,39	14,36%
Excédent de l'exercice			
TOTAUX	1 865 701,95	1 673 603,43	11,48%

Evaluation des contributions volontaires en nature :		
Répartition par nature de charges	Exercice 2010	Exercice 2009
Mise à disposition gratuite de biens		
- locaux	9 500,00	9 500,00

Association loi 1901

financée par



ile de France

val d'oise
le département



COMMISSION EUROPÉENNE
Fonds social européen

EXPONENS Audit
Pour identification

18 rue Thibault Chabrand
la.montagne.vivra@wanadoo.fr

95240 CORMEILLES EN PARISIS

fax 01 39 78 58 85

www.la-montagne-vivra.org

LA MONTAGNE VIVRA

18, rue Thibault Chabrand 95240 CORMEILLES

Centre de Bilans et d'Evaluations

01 34 50 65 83

Espace de Socialisation

01 34 50 65 83

Service d'Accueil d'Urgence

01 34 50 63 08

D.I.R !

01 34 50 63 08

Atelier de Pédagogie Personnalisée

Cité Chennevières

17, rue Sophoras

95310 SAINT OUEN L'AUMONE

01 34 64 75 59

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2010

Le fait marquant de l'exercice 2010 a été la création d'une nouvelle activité intégrée à l'Unité de stage : "D.I.R !" (Dispositif Interactif de Remobilisation) créé par convention avec le Conseil Général du Val d'Oise et la Protection Judiciaire de la Jeunesse. Ce service est consacré à l'accueil de jour de jeunes descolarisés. L'impact financier a été important puisqu'il y a eu à la fois des dépenses supplémentaires en personnel et fonctionnement, et un manque de recettes propres à cette activité, dû à l'utilisation tardive de ce service par les partenaires concernés.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables de la réglementation et notamment ceux énoncés dans le nouveau plan comptable du secteur associatif et suivant les nouvelles dispositions applicables aux établissements "Aide sociale à l'Enfance" (convention avec l'Association pour le S.A.U signée le 29/10/1981).

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

- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre

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

Les comptes ci après ont été établis en conformité avec les dispositions du Code du Commerce et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment utilisés sont :

- Logiciels	33,33 % et 20 %
- Agencements divers	10 % à 33,33 %
- Matériels de bureau et mobiliers	10 % à 33,33 %
- Matériels de transport	20 %

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'il apparaît une perte probable.

Association loi 1901

financée par



ile de France

val d'oise le département



COMMISSION EUROPÉENNE
Fonds social européen

EXPONENS Audit
Pour identification

18 rue Thibault Chabrand

95240 CORMEILLES EN PARISIS

fax 01 39 78 58 85

la.montagne.vivra@wanadoo.fr

www.la-montagne-vivra.org

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode "premier entré, premier sorti".

A partir de l'exercice 2007, les provisions imputées jusqu'en 2006 dans les comptes de l'association sont constatées dans les structures. La variation de l'exercice 2007 (brut, charges fiscales et sociales) est imputée de la même façon.

Résultats sous contrôle de tiers financeurs du S.A.U.

A compter de l'exercice 2001, le résultat du SAU dégagé en N-2 est comptabilisé en compte 115 000 "Résultat sous contrôle des tiers financeurs" et n'est plus repris dans le compte de résultat. Le compte 115 000 fait l'objet d'une ventilation par exercice.

ACTIF CIRCULANT

CREANCES ET COMPTES RATTACHES

204 287,28

Détail au 31/12/10

1) ORGANISMES ET USAGERS

Aide Sociale à l'Enfance et DDPJJ (SAU)

106 698,78

TOTAL 106 698,78

Provision 0,00

NET 106 698,78

Autres organismes (finançant l'Unité de stage)

Etat et assimilés	25 983,22	
Organismes collecteurs formation professionnelle, employeurs	7 888,50	
Municipalités		
Conseil général	12 859,60	
Conseil régional	42 282,02	
Particuliers et autres (dont, AGEFIPH : 4 400)	5 210,00	
Fonds européens		
Factures à établir	2 802,00	
TOTAL		97 025,34

2) PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir SAU	563,16	
Produits à recevoir US	0,00	
Produit à recevoir Association	0,00	
		563,16

3) COMPTES DE REGULARISATION

Autres créances	0,00	
		0,00

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

52 235,21

Correspondent aux SICAV CM jour du Crédit Mutuel :

Etat du portefeuille au 31/12 (Unité de stage) :	0 CM JOUR	
Etat du portefeuille au 31/12 (SAU) :	4 CM JOUR	52 235,21

Plus value latente 137,55

PASSIF

FONDS PROPRES ET ASSIMILES	Total I	26 266,38
-----------------------------------	----------------	------------------

SAU

Fonds associatifs d'Investissements propres - sans droit de reprise	56 006,16	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	21 982,57	
Résultat de l'exercice 2010 à recycler	-40 282,62	
Couverture des Congés payés au 31/12/2006	-30 650,80	
Dépenses non opposables	-5 758,65	
sous total	1 296,66	

UNITE DE STAGE

Fonds associatifs de Trésorerie - sans droit de reprise	187 102,59	
Report à nouveau	-104 766,62	
Résultat de l'exercice 2010 à recycler (DIR !)	-68 702,89	
Résultat 2010 en gestion propre	-23 371,54	
Couverture des Congés payés au 31/12/2006	-9 138,63	
sous total	-18 877,09	

ASSOCIATION

	40 491,03	
Report à nouveau	3 355,78	
Résultat de l'exercice 2010		
sous total	43 846,81	

PROVISIONS REGLEMENTEES	Total II	145 132,83
--------------------------------	-----------------	-------------------

- Réserve de Trésorerie (SAU)	137 195,72	
- Réserve des plus ou moins values sur cession d'Eléments d'actif	0,00	
- Réserve des plus values d'actifs circulants (SAU)	7 937,11	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Total III	64 638,62
---	------------------	------------------

- Provisions pour travaux mise aux normes (SAU)	32 077,70	
- Provisions pour impôts locaux (SAU)	6 344,01	
- Provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite (SAU)	26 216,91	

FONDS DEDIES	Total IV	16 412,96
---------------------	-----------------	------------------

- Solde non utilisé à ce jour de la subvention exceptionnelle de 152 500 euros. (US)	16 412,96	
--	-----------	--

DETTES	Total V	325 606,42
---------------	----------------	-------------------

Uniquement dettes fiscales et sociales et dettes fournisseurs à moins d'un an.

<u>Banque</u>		0,00
----------------------	--	------

<u>Fournisseurs et comptes rattachés</u>		
pour le SAU : charges à payer		21 216,18

<u>Dettes relatives au personnel</u>		266 676,24
---	--	------------

pour les deux entités, correspond aux dettes auprès des organismes sociaux, ainsi que la provision pour congés payés

<u>Autres dettes (association)</u>		37 714,00
---	--	-----------

Contributions Volontaires au bénéfice de l'UNITE de STAGE

La municipalité de Saint Ouen l'Aumône met gratuitement à disposition des locaux à L'APP qui sont évalués à 9 500 euros.

A compter de l'exercice 2003, cette somme figure dans une annexe au compte de résultat :

" Evaluation des contributions volontaires en nature" et n'est plus comptabilisée dans les comptes 613200 location et 743000 Subventions.

Informations complémentaires :

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations	01/01/2010	Augmentation	Diminution	31/12/2010
Immobilisations Incorporelles	11 643,97	0,00	0,00	11 643,97
Immobilisations corporelles	317 082,17	47 241,29	5 709,66	358 613,80
Immobilisations financières	2 074,06	0,00	0,00	2 074,06
Total	330 800,20	47 241,29	5 709,66	372 331,83

Amortissements	01/01/2010	Augmentation	Diminution	31/12/2010
Immobilisations Incorporelles	7 773,10	783,62	0,00	8 556,72
Immobilisations corporelles	213 219,39	27 223,92	5 709,66	234 733,65
Sous-total des immobilisations	201 338,08	28 007,54	5 709,66	243 290,37

ENGAGEMENTS HORS - BILAN

Droits Individuels à la Formation au 31 décembre 2010 :

2 047 heures

Le montant de l'**Indemnité de Départ à la Retraite** est comptabilisé à hauteur de **26 216.91 €** au 31 décembre 2010.

En complément de ce montant il est indiqué en **engagement Hors Bilan** les sommes dues pour les salariés :

- agés de plus de 50 ans
 - ou ayant plus de 10 ans d'ancienneté
- soit :

107 686,81 €

AUTRES INFORMATIONS

Montant des honoraires du Commissaire aux Comptes payés dans l'exercice 2010

3 755,22 €