

Jacques LUPO
Gilles REYNIER

Commissaires aux Comptes Associés

ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell
06000 NICE*

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

Exercice 2013



Aux adhérents,

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 2013 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 *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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice, le 30 Mai 2014



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

ASSOCIATION MONTJOYE BILAN AU 31/12/2013

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1 NET	EXERCICE N		EXERCICE N-1 NET	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	BRUT	Amor-L&Prov.		NET	NET				
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORABLES</u>									
Licences	145 675	139 287	4 388	11 045			Fonds associatifs sans droit de reprise	896 417	889 960
<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	4 554 943	1 424 684	3 130 259	3 277 524			Excédents affectés à l'investissement	829 328	829 328
Matériel de cuisine	114 596	84 502	30 094	41 523			Réserve de trésorerie	605 252	605 252
Matériel équipement des chambres	196 842	182 529	14 513	22 219			Réserve de compensation	80 760	80 760
Matériel de buanderie	33 469	25 972	7 497	10 711			Affectation financement mesure exp	308 594	299 076
Autre mobilier et matériel activité	52 992	42 470	10 522	7 262			Dépense inopposable autor. tarification	-1 452 095	-1 452 095
Installations aménagements	1 335 504	812 397	523 107	622 282			Dépense non opposable tiers financeur	-442 511	-284 594
Matériel de transport	134 814	113 608	21 206	14 278			Report à nouveau propre à l'association	-410 590	-445 518
Matériel bureau et informatique	905 909	813 177	92 732	113 391			Résultats s/crit tiers financeurs	1 589 599	1 633 840
Mobilier matériel divers	342 171	514 178	27 993	31 523			Résultat de l'exercice	-158 771	-171 454
Immobilisations en cours		0	0	12 535			Provisions réglementées	736 031	709 997
<u>AUTRES VALEURS IMMOBILISEES</u>							Subvention d'investissements	30 123	
Autres titres immobilisés	40 672		40 672	45 672			Subvention inscrite au résultat	-558	
Prêts	0		0	0			TOTAL I	3 942 082	4 045 555
Dépôts et cautionnements	71 280		71 280	78 412			<u>PROVISIONS</u>		
TOTAL I	8 146 867	3 952 804	4 194 063	4 508 175			Provisions pour risques	1 362 913	1 256 221
<u>STOCKS</u>							Provisions grosses réparations	55 571	64 711
Stocks de produits	3 073		3 073	9 754			Autres provisions pour charges	35 024	54 135
<u>CREANCES</u>							Fonds dédiés	0	0
Acomptes versés sur commande	1 928		1 928	8 149			TOTAL II	1 453 508	1 375 067
Clients usagers organismes	271 754	44 452	227 302	845 720			<u>DETTES</u>		
Autres créances	378 630		378 630	375 064			Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (*)	2 211 019	2 363 346
Valeurs mobilière de placements	1 233 862	5 589	1 228 273	3 338 515			Dettes fournisseurs cpt rattachés	210 399	228 972
Disponibilités	4 746 529		4 746 529	1 795 655			Personnel comptes rattachés	903 896	897 385
TOTAL II	6 635 776	50 041	6 585 734	6 592 857			Dettes fiscales et sociales	1 452 844	1 490 925
Charges constatées d'avance	18 935		18 935	22 841			Autres dettes	248 745	518 275
Charge à répartir			0	0			TOTAL III	5 026 904	5 298 900
TOTAL III	18 935	0	18 935	22 841			Produits constatés d'avance	376 239	204 351
TOTAL I+II+III	14 801 578	4 002 845	10 798 732	10 923 873			TOTAL IV	376 239	204 351
							TOTAL I+II+III+IV	10 798 752	10 923 873

ASSOCIATION MONTJOYE COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

DEBIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1	CREDIT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATIONS		
Achats suivis en stocks	89 240 €	71 711 €	Vente de produits finis		
Variations de stocks	6 681 €	1 365 €	Prestations de service	1 532 761	3 301 362
Autres achats non stockés	408 890 €	436 573 €	Produits d'activités annexes	19 100	
Charges externes	2 674 013 €	3 018 965 €	Production immobilisée	0	0
Impôts taxes et vers. assimilés	1 102 360 €	1 107 231 €	Produit de la tarifications	15 075 453	13 308 238
Salaires et traitements	8 682 362 €	8 750 692 €	Subvention d'exploitation	837 825	1 099 346
Charges sociales	3 716 766 €	3 655 034 €	Reprise sur provisions	193 041	184 680
Charges transférées			Dons et cotisations d'adhérents	1 800	2 340
Autres charges gest. Courante	635 305 €	619 732 €	Autres produits	241 366	302 903
Dot.aux amorts et provisions	685 471 €	622 840 €			
TOTAL I	18 001 088	18 284 143	TOTAL I	17 901 346	18 198 869
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux provisions	211	2 156	Reprise sur provsions	382	2 208
Intérêts et charges assimilées	96 745	100 737	Revenus valeurs mobilières	43 871	27 910
Charge nette cess.val.mob.placem.	0	0	Intérêts produits assimilés	0	0
TOTAL II	96 956	102 893	Produit net cession valeur/mob.plac	8 911	14 734
CHARGES EXCEPTIONNELLES			TOTAL II	53 164	44 852
Sur opération de gestion	16 003	57 313	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Dot.amortissements/provisions	37 988	34 618	Sur opération de gestion	28 319	52 715
Engagements à réaliser	0	0	Reprise sur provisions	10 435	11 076
TOTAL III	53 991	91 931	Report des ressources	0	0
			TOTAL III	38 754	63 791
TOTAL I+II+III	18 152 035	18 478 967	TOTAL I+II+III	17 993 264	18 307 512
SOLDE CREDITEUR: EXCEDENT			SOLDE DEBITEUR: DEFICIT	158 771	171 454
TOTAL GENERAL	18 152 035	18 478 966	TOTAL I+II+III+IV	18 152 035	18 478 966

EVAL. DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE			RESULTAT DE L'EXERCICE		
PRODUITS				N	N-1
BENEVOLAT	31 760	31 760	SOLDE COMPTE DE RESULTAT	-158 771	-171 454
PRESTATION EN NATURE	14 700	14 700	REPRISE RESULTAT ANTERIEUR	455 339	662 208
TOTAL	46 460	46 460	RESULTAT DE L'EXERCICE	296 568	490 754
CHARGES					
SECOURS EN NATURE					
MIS A DISP.BIENS ET SERVICES	14 700	14 700			
PRESTATIONS					
PERSONNEL BENEVOLE	31 760	31 760			
TOTAL	46 460	46 460			

(1)

(1) Résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire, social et justice

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

a) Evénements significatifs de l'exercice :

L'année 2013 est marquée par la finalisation de l'organisation par pôle au sein de l'association Montjoye.

Les services financés par le Conseil Général des Alpes-Maritimes ont vu pour la cinquième année consécutive leurs budgets reconduits à taux 0 ; cela concerne le Siège, Relances, le SAFD, l'AEMO et de l'AED.

Pour PASSAJ, une diminution du budget de 1% et le démarrage sur le quatrième trimestre d'une action financée par le Conseil Régional relative à une intervention de médiateurs dans les lycées ;

Pour les autres services nous notons toutefois des spécificités comme :

- La légère progression du budget accordé au Service d'Investigation Educative (SIE) (+0.27 % par rapport à 2012) ;
- L'augmentation du budget et de l'activité de l'Espace Rencontre Parents Enfants
- La suppression de la subvention du Conseil Général dédiée à l'accompagnement social des résidents de l'Espace Soleil (240'000 €). Cela a entraîné la suppression de certains postes ainsi que le reclassement de personnel sur d'autres établissements ;
- La diminution de l'activité du CF2M entre le 1^{er} et le 2^{ème} semestre du fait de la non-obtention du marché OFII. Avec pour conséquence la réduction de 0,80 ETP du poste de la secrétaire d'accueil.
- Les aléas budgétaires liés à la baisse des financements de l'Etat et du CUCS impactent l'équilibre financier du service Alternative, le service d'Aide aux Victimes étant à l'équilibre.

b) Evénements postérieurs à la clôture :

Les annonces du Conseil Général du mois de décembre 2013 font que les perspectives de l'exercice 2014 sont pessimistes.

- Diminution du taux directeur de 1% pour tous les services financés par le Conseil Général (AEMO, AED, Relances et le siège social)
- Diminution pour le service Relances du nombre de places de 3 jeunes majeurs, ce qui fait au total une diminution de 5.28% du budget par rapport à 2013 ;
- Diminution du budget pour le service PASSAJ de 50% par rapport à 2013 et la mise en place de 2 équipes de médiateurs scolaires. Ce qui nous contraint à la mise en place des mesures économiques.
- Concernant le SAFD, le Conseil Général a décidé de reprendre la gestion administrative des assistantes familiales à compter du 1^{er} juillet et de procéder à la transformation du service.
- Ces annonces auront un impact significatif à terme sur les frais de siège
- Concernant le SIE, la DIRPJJ propose d'augmenter l'activité en 2014 de 118 à 144 mesures avec une augmentation proportionnelle du budget ;
- Pour l'Espace Soleil, nous avons obtenu le financement par le Conseil Général d'une action pour l'accès au logement et l'accompagnement des jeunes majeurs ;
- La diminution des financements CUCS-FIPD, observés en 2013 devrait se poursuivre sur l'ensemble des actions financées par ce dispositif ;
- Les financements du CF2M ne sont toujours pas stabilisés et l'équilibre budgétaire 2014 reste incertain.

c) 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).

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

a) Pour l'association

Les comptes annuels de l'association Montjoye de l'exercice 2013 ont été établis et présentés conformément :

- au plan comptable des associations ;
- aux dispositions du règlement 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 1er 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.

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.

3. NOTES SUR LE BILAN

a) Variation des fonds associatifs :

Détail du report à nouveau	Note 1
Variation subventions d'investissement	Note 2
Fonds dédiés	Néant

b) 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

Variation des immobilisations & amortissements par service	Note 3
Variation des immobilisations & amortissements par nature	Note 4

c) Provisions :

Etat des provisions	Note 5
Etat des provisions pour congés payés	Note 6
Etat des provisions pour indemnités de départ à la retraite	Note 7

d) Echéances des créances et dettes :

Etat des créances et des dettes	Note 8
Charges à payer	Note 9
Produits à recevoir	Note 10
Charges comptabilisées d'avance	Note 11
Produits constatés d'avance	Note 12
Intérêts courus	Note 13

e) Engagement et suretés réelles consentis :

Engagements donnés	Note 14
Engagements pris en matière de crédit-bail	Note 15

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Analyse des produits d'exploitation	Note	16
Résultat par établissement et service	Note	17
Passage résultat comptable au résultat administratif	Note	18
Tableau récapitulatif des frais financiers	Note	19
Valorisation des contributions volontaires en nature	Note	20

5. AUTRES INFORMATIONS

Effectif en personnel	Note	21
Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants	Note	22
DIF	Note	23

SCP PEYNIER LUPPO

NOTE N° 1

ASSOCIATION MONTJOYE

REPORTS A NOUVEAU

au 31/12/2015

	REPORT N-1 01/01/2013	RESULTAT N-1 2012	REINTEGRATION DANS RESULTAT N	REPORT N 31/12/2013	REPORT AVANT RETRAITEMENT		REPORT APRES RETRAITEMENT	
					REPRIS PAR ADM.	NON REPRIS	REPRIS PAR ADM.	NON REPRIS
SIEGE	39 975	5 479	3 124	6 600	6 600	31 298.00	57 898	57 898
A E M O	281 338	34 379	71 905	106 285	106 285	35 193.00	141 478	141 478
A E D	-9 344	535	0	-8 808	-8 808		-8 808	
PASSAJ	39 504	66 288	9 702	81 255	70 999	24 560.00	95 559	10 234
RELANCES	750 254	44 635	0	36 208	36 208	566 135.00	602 343	
ESPACE SOLEIL	71 167	-72 064	-72 064	-25 397	-25 397	17 500.00		-5 897
SAF	536 176	344 850	361 290	706 129	706 129	2 900.00	709 029	
CF3M	-268 724	78 992	78 992	-189 752	-189 752			-189 752
ERPE	15 595	2 087	2 087	17 682	17 682			17 682
S. A. V.	-195 267	25 696	25 696	-169 571	-169 571			-169 571
ALTERNATIVE	-93 765	222	222	-93 543	-93 543			-93 543
S.I.E.	21 177	241	9 318	9 560	9 560	2 541.00	12 101	
FDS PROPRES	20 457	6 457	0	20 457	20 457			20 457
TOTAL	1 208 522	555 795	490 272	499 083	926 975	680 127	1 589 599	-410 390

ANNEXE 2013

VARIATION SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Note N° 2

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	Au 01/01/2013	Mouvement de l'année	Au 31/12/2013
1026000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT AFFECTÉES A DES BIENS RENOUVELABLES	1 300 078 €		1 300 078 €

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	Au 01/01/2013	Mouvement de l'année	Au 31/12/2013
1310000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT AFFECTÉES A DES BIENS NON RENOUVELABLES		30 123 €	30 123 €
1390000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		- 858 €	- 858 €
Total:		29 265 €	29 265 €

ANNEXE 2013

VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR SERVICE

Note N°3

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
01-SIEGE	963 268	10 933	0	974 201
02-A.E.M.O.	607 387	24 123	20 958	610 552
03-PASSAJ	238 534	17 828	3 156	253 207
03-RELANCES	4 607 259	64 338	16 173	4 655 424
45-S.I.E.	34 917	8 145	2 553	40 508
05-ESPACE SOLEIL	604 920	7 188	0	612 108
06-CF2M	284 909	8 072	0	292 981
08-SAVAD	27 391	681	969	27 103
081-ALTERNATIVE	14 483	681	2 006	13 159
09-RESS.PROPRES	18 434	0	0	18 434
10-ERPE	46 036	0	0	46 036
11-A.E.D.	196 929	3 733	15 779	184 883
12-SAF	298 102	8 216	0	306 319
TOTAL	7 942 572	153 939	61 594	8 034 915

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR SERVICE

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
01-SIEGE	538 148	58 339		596 487
02-A.E.M.O.	476 730	40 615	14 288	503 056
03-PASSAJ	193 246	20 710	3 156	210 800
03-RELANCES	1 274 419	204 733	3 840	1 475 313
45-S.I.E.	29 474	2 887	2 553	29 808
05-ESPACE SOLEIL	444 427	33 329		477 756
06-CF2M	251 943	11 930		263 873
08-SAVAD	20 777	3 446	965	23 257
081-ALTERNATIVE	8 302	3 219	2 006	9 515
09-RESS.PROPRES	18 434			18 434
10-ERPE	31 812	5 778		37 590
11-A.E.D.	133 359	18 860	12 014	140 205
12-SAF	137 409	29 301		166 710
TOTAL	3 558 477	433 147	38 822	3 952 804

VARIATION DES IMMOBILISATIONS PAR NATURE

Note N° 4

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS CESSIONS/MISE H.S.	FIN EXERCICE
LICENCES	143 675			143 675
TERRAINS	220 000			220 000
BATIMENTS	4 518 801	36 143		4 554 943
MAT.RESTAURANT	109 946	4 650		114 596
MAT.HEBERGEMENT	194 148	2 694		196 842
MAT.BUANDERIE	32 034	1 435		33 469
MAT. ACTIVITES	47 526	2 677		50 203
MAT.ET OUTILLAGES	0			0
AUTRE MAT.TECHNIQ.	2 789			2 789
INSTAL.AGENCEMENT	1 335 702	33 530	33 729	1 335 503
MAT. DE TRANSPORT	116 022	18 792		134 814
MAT DE BUREAU	397 280	7 068	4 559	399 789
MAT.INFORMATIQUE	463 223	30 820	7 133	486 910
MOBILIER DE BUREAU	15 810	3 400		19 210
MOBILIER MAT.DIVERS	333 280	12 730	3 840	342 170
IMMO EN COURS	12 333		12 333	0
TOTAL	7 942 572	153 939	61 594	8 034 915

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS PAR NATURE

CONSOLIDATION	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
LICENCES	132 630	6 657	0	139 287
BATIMENTS	1 349 149	75 533	0	1 424 682
MAT.RESTAURANT	72 546	11 956	0	84 502
MAT.HEBERGEMENT	171 352	10 599	0	181 952
MAT.BUANDERIE	21 323	4 649	0	25 972
MAT. ACTIVITES	35 631	2 646	0	38 278
MAT.ET OUTILLAGES	1 088	894	0	1 981
MAT.CAFETERIA	0	0	0	0
AUTRE MAT.TECHNIQ.	2 789	0	0	2 789
INSTAL.AGENCEMENT	713 420	123 212	24 236	812 397
MAT. DE TRANSPORT	101 744	11 864	0	113 608
MAT DE BUREAU	380 584	9 869	4 559	385 894
MAT.INFORMATIQUE	370 480	49 620	6 187	413 912
MOBILIER MAT.DIVERS	313 615	17 773	3 840	327 548
PROV DEPR. IMMO EN COUR	0	0	0	0
TOTAL	3 666 351	325 272	38 822	3 952 804

ASSOCIATION MONTJOYE
 6 Ave Edith Cavell
 06000 NICE

ANNEXE 2013

TABLEAU DES PROVISIONS

Note 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	602 397	37 988		11 955		628 450	736 031
Prov. Régil. RENOUV. IMMO	107 600					107 600	
P° RISQUES	217 717	48 690		58 898		207 509	1 362 915
P° DEPART A LA RETRAITE	1 038 506	204 993		88 094		1 155 405	
P° GROSSE REPARATIONS	64 711	23 052		32 191		55 571	55 571
P° AUTRE CHARGES	20 955	24 196		44 196		955	35 024
P° TAXES LOCATIVES	33 200	889				34 089	
P° CREANCE DOUTEUSE	66 853	2 699		25 103		44 452	44 452
P° DEPRECIATION COMPTE FIN.	5 759	211		582		5 588	5 589
TOTAL	2 157 677	342 719	0	260 820	0	2 239 580	2 239 581

PRO

ANNEXE 2013

Note N° 6

PROVISION POUR CONGES PAYES 2013

		PROVISIONS AU 31/12/2013			PROVISIONS AU 31/12/2013			PROVISIONS AU 31/12/2013		
	SALAIRES	CHARGES	TOTAL	Déjà constituée au 01/01/13	Provisions Non Financées au 31/12/2013	Provisions Financées au 31/12/2013	TOTAL			
SIEGE	35 868	20 803	56 671	53 545	3 126		56 671			
AEMO	143 133	83 017	226 150	256 047	-29 897		226 150			
AED	63 633	36 907	100 541	106 980	-6 440		100 540			
PASSAJ	48 297	28 012	76 309	76 096	213		76 309			
RELANCES	155 978	90 467	246 445	254 413	-7 968		246 445			
S.I.E.	13 515	7 839	21 354	21 058	316		21 354			
SAF	200 449	116 260	316 709	305 939	10 770		316 709			
ESPACE SOLEIL	21 582	12 518	34 099	49 555	-15 456		34 099			
CF2M	28 206	16 360	44 566	40 498	4 068		44 566			
ERPE	15 586	9 040	24 626	29 790	-5 164		24 626			
SAY	7 400	4 292	11 692	11 758	-65		11 693			
ALTERNATIVE	8 375	4 837	13 212	13 359	-127		13 212			
	742 022	430 373	1 172 394	1 219 018	-29 380		1 172 394			

Note N° 7

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE au 31/12/2013

	PROVISION au 31/12/2013	Cpte 15182	Cpte 15183
		Provision Financée au 31/12/2013	Provision non Financée au 31/12/2013
SIEGE	74 841		74 841
AEMO	272 471	31 706	240 765
AED	110 253		110 253
PASSAJ	68 382	56 401	11 981
RELANCES	220 582		220 582
S.I.E.	8 980		8 980
SAFD	179 344		179 344
ESPACE,SOLEIL	18 442	18 442	
CF2M	15 166	15 166	
ERPE	15 106	15 106	
ALTERNATIVE	9 207	9 207	
SAV	6 327	6 327	
(1)	999 102	152 355	846 747

(1) Critères retenus pour le calcul de la provision pour départ à la retraite	2011	2012	2013
Age départ à la retraite retenue:	67 ans	67 ans	67 ans
Evolution annuelle des salaires non cadres :	2,919%	2,919%	2,919%
Evolution annuelle des salaires cadres :	1,707%	1,707%	1,707%
Evolution annuelle des salaires assist. familiaux :	2,00%	2,00%	2,00%
Taux Inflation :	3,60%	3,30%	3,20%
Table de mortalité :	TV88/90	TV88/90	TV88/90
Tun over :	Fort	Fort	Fort
Taux de charges patronales non cadres :	(46%+9%)=55%	(46%+9%)=55%	(46%+9%)=55%
Taux de charges patronales cadres :	(49%+11%)=60%	(49%+11%)=60%	(49%+11%)=60%
Taux de charges patronales assist. familiaux :	(43%+10%)=53%	(44%+10%)=54%	(44%+10%)=54%

Note N° 8

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE LIQUIDITE ACTIF	
			A 1 AN OU MOINS	A PLUS D'1 AN
ACTIF IMMOBILISE	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
	PRETS	-		
	AUTRES IMMOBIL.FINANCIERES	111 952		111 952
ACTIF CIRCULANT	REDEVABLES ET CPTS RATTAC	229 230	229 230	
	AUTRES CREANCES	378 630	378 630	
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 935	18 935	
	TOTAL	738 747	626 795	111 952

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	2 160 325 (1)	184 970	718 228	1 257 127
EMPRUNT DETTES FINANCIERES				
FOURNISSEURS /CPTES RATTACHES	210 399	210 399		
DETTES FISCALES SOCIALES	1 452 844	1 452 844		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	903 896	903 896		
DEPOT DES HEBERGES	50 694	50 694		
AVANCES RECUES POUR USAGERS	-	-		
AUTRES DETTES	248 745	248 745		
	5 026 904	3 051 548	718 228	1 257 127
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	376 239	376 239		
TOTAL	5 403 143	3 427 787	718 228	1 257 127

(1) Dont remboursement d'emprunt à moins d'un an

ANNEXE 2013

CHARGES A PAYER

Note N°9

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
PERSONNEL	870 001 €
CONGES A PAYER ET CET	798 758 €
FRAIS DE DEPLACEMENTS	71 243 €
CHARGES SOCIALES	520 882 €
SUR CONGES A PAYER ET CET	463 281 €
CHARGE SS ET AUTRES	57 601 €
DIVERS	119 652 €

ANNEXE 2013

PRODUITS A RECEVOIR

Note N° 10

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
PERSONNEL	0
<i>ETAP MARCHES 2013-2014</i>	50 209
<i>REMB. ASSURANCE</i>	
<i>PERTE D'EXPLOITATION</i>	27 608
<i>REMB. FEDERIS CET</i>	
<i>REMB. ACTIVITES</i>	10 596
<i>DIVERS</i>	
DIVERS	88 413

ANNEXE 2013

CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE

Note N°11

NATURE DE LA CHARGE	TOTAUX
ABONNEMENT/DOCUMENTATION	1 889
LOYER et PROVISION CHARGE	2 390
CONTRAT DE MAINTENANCE	9 407
INSCRIPTION FORMATION	
CONTRAT D'ASSURANCE	
<i>DIVERS</i>	5 248
TOTAUX	18 935

ANNEXE 2013

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Note N° 12

ETABLISSEMENTS	MONTANT
SIEGE	11 519
AEMO	51 336
AED	20 478
RELANCE	20 548
SAV	1 342
SAF	22 008
S.I.E.	14 930
CF2M	34 507
PASSAJ	125 643
ESPACE SOLEIL	60 349
ALTERNATIVE	1 508
ERPE	11 821
TOTAL ASS. MONTJOYE CONSOLIDE	375 989

ASSOCIATION MONTJOYE
6 Ave Edith Cavell
06000 NICE

ANNEXE 2013

INTERETS COURUS

Note N° 13

ETABLISs&SCES	NATURE DU PRODUIT	MONTANT
<i>RELANCES</i>	<i>INTERETS COURUS (ESCARENE+CORNICHE)</i>	10 342
	TOTAL	10 342

ANNEXE 2013

ENGAGEMENT HORS BILAN

Note N° 14

ENGAGEMENTS DONNES SUR PRIVILEGE DE PRETEUR DE DENIERS

Au 31 décembre 2013 l'engagement s'élève à la somme totale de : 2 696 827,12 €
se décomposant comme suit:

Capital restant dû: 2 149 086 €
Intérêts restant dûs: 547 741 €

SCP REYNIER LUP

ANNEXE 2013

ENGAGEMENT HORS BILAN

Note N° 15

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE CREDIT BAIL

Valeur des biens pris en credit Bail au moment de la signature du contrat:	66 366 €
Montant des redevances afférentes à l'exercice 2013:	13 613 €
Montant des redevances cumulés des exercices précédents:	24 998 €
Dotations au amortissements qui auraient été enregistrées pour ces biens au titre de l'exercice clos s'ils avaient été acquis par l'entité:	13 273 €
Montant cumulé des amortissements qui auraient été effectués au titre des exercices précédents:	24 334 €
Evaluation des redevances restant à payer au 31/12/2013:	30 728 €
Evaluation du prix d'achat résiduel de ces biens stipulé aux contrats:	664 €

ANNEXE 2013

ANALYSE DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Note N° 16

COMPTE 70	tarification/et divers	TOTAL COMPTE 70
Produit de la Tarification CG06 (ERPE facturation à l'acte)	193 575,00	193 575,00
PRESTATION DE SERVICE		116 892,83
LOCATION HEBERGEMENT		713 588,83
FONJEP		7 263,00
PRESTATION DE SERVICE CAF		80 704,01
FORMATION		4 849,81
PRF ETAPS+FASILD+DRTEFP+AGEFIPH+FSE+MONTJOYE		430 671,82
REPLACT QUALITE	79 411,00	79 411,00
AVANTAGE EN NATURE	10 333,55	10 333,55
PRODUIT DIVERS		36 100,04
TOTAL	283 319,55	1 673 389,89

COMPTE 73 et 74	tarification	TOTAL COMPTE 73 et 74
Produit de la Tarification CG06	16 015 711,29	16 015 711,29
Produit de la Tarification Hors CG06	239 549,46	239 549,46
autres CG		113 264,03
REGION		241 421,00
Ville de NICE		20 000,00
Ville de Beausoleil		43 500,00
ETAT (LACSE+ AGLS+CNASEA+ ADULTE RELAIS+ FIPD)		141 847,05
DRFIP		9 026,00
Ministere de la Justice		85 000,00
ARS		4 000,00
NCA		35 900,00
CARF		7 500,00
CAF		90 667,00
Autres		45 700,00
TOTAL	16 255 260,75	17 093 085,83

ANNEXE 2013

Note N° 17

RESULTATS COMPTABLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	RESULTATS EXERCICE AVANT REPRISSE ABTERRIEMENT	REPRISSE RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS EXERCICE MANTRETIEMENT	RETRAITEMENT			RESULTATS EXERCICE APRES RETRAITEMENT		
					DEBIT	CREDIT	REPRISSE RESULTATS ANTERIEURS	APRES RETRAITEMENT	Appartenance des financiers	Propres à l'Association
SIEGE	1 254 303,00	19 884,00	3 124,00	23 008,00	10 000,00	0,00	0,00	33 008,00	33 008,00	
A.E.M.O	3 668 262,00	31 005,00	71 905,00	102 910,00	0,00	0,00	0,00	102 910,00	102 910,00	
A.E.D	1 611 026,00	26 002,00		26 002,00	0,00	0,00	0,00	26 002,00	26 002,00	
PASSAJ	1 195 365,00	-8 710,00	9 702,00	992,00	8 000,00	0,00	0,00	8 992,00	8 796,00	196,00
RELANCES	4 388 659,00	-11 206,00		-11 206,00	109 767,00	0,00	0,00	98 561,00	98 561,00	
ESPACE SOLEIL	1 191 490,00	-58 449,00		-58 449,00	24 195,00	0,00	0,00	-46 754,00	-46 754,00	
CF2M	692 630,00	-58 045,00		-58 045,00	0,00	0,00	0,00	-58 045,00	-58 045,00	
SAF	4 519 187,00	-235 615,00	361 290,00	125 675,00	0,00	0,00	0,00	125 675,00	125 675,00	
ERPE	368 249,00	12 098,00		12 098,00	0,00	0,00	0,00	12 098,00	12 098,00	12 098,00
S.A.V	240 135,00	3 792,00		3 792,00	0,00	0,00	0,00	3 792,00	3 792,00	3 792,00
ALTERNATIVE	167 625,00	-14 580,00		-14 580,00	0,00	0,00	0,00	-14 580,00	-14 580,00	-14 580,00
S.L.E.	317 646,00	-9 162,00	9 318,00	156,00	0,00	0,00	0,00	156,00	156,00	156,00
RESSOURCES PROPRES	13 641,00	4 754,00	0,00	4 754,00	0,00	0,00	0,00	4 754,00	4 754,00	4 754,00
TOTAL	19 605 334,00	-298 232,00	455 339,00	157 107,00	12 500,00	0,00	0,00	296 568,00	395 107,00	-98 559,00

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF A AFFECTER AVANT RETRAITEMENT

DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

	CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS	RESULTATS COMPTABLE DE L'EXERCICE	INCIDENCE PROVISIONS CONGES PAYS	INCIDENCE PROVISIONS RETRAITES	RESULTATS ADMINISTRATIFS A AFFECTER AVANT RETRAITEMENT	Appartenant aux financiers AVANT RETRAITEMENT	Propres à l'Association AVANT RETRAITEMENT
SIEGE	1 234 419,00	1 254 305,00	5 124,00	25 008,00	3 126,00	-25 012,00	1 122,00	1 122,00	
A.E.M.O	3 668 262,00	3 699 267,00	71 905,00	102 910,00	-29 897,00	-52 839,00	40 174,00	40 174,00	
A.E.D	1 611 026,00	1 637 028,00	0,00	26 002,00	-6 440,00	-10 212,00	9 350,00	9 350,00	
PASSAJ	1 195 365,00	1 186 655,00	9 702,00	992,00	213,00	-627,00	378,00	382,00	196,00
RELANCES	4 585 659,00	4 374 453,00	0,00	-11 206,00	-7 967,00	24 162,00	4 989,00	4 989,00	
ESPACE SOLEIL	1 191 490,00	1 133 041,00	0,00	-58 449,00			-58 449,00		-58 449,00
CF2M	692 630,00	634 585,00	0,00	-58 045,00			-58 045,00		-58 045,00
SAF	4 519 187,00	4 283 572,00	361 290,00	125 675,00	-10 769,00	16 905,00	153 349,00	153 349,00	
ERPE	368 249,00	380 347,00	0,00	12 098,00			12 098,00		12 098,00
S.A.V	240 155,00	243 927,00	0,00	3 792,00			3 792,00		3 792,00
ALTERNATIVE	167 625,00	133 045,00	0,00	-14 580,00			-14 580,00		-14 580,00
S.I.E.	317 646,00	308 484,00	9 318,00	156,00	316,00	-40,00	432,00	432,00	
RESSOURCES PROPRES	13 641,00	18 395,00	0,00	4 754,00			4 754,00		4 754,00
TOTAL	19 605 334,00	19 307 102,00	455 339,00	157 110,00	-29 880,00	-27 663,00	99 564,00	209 798,00	-110 234,00

(1)

(1) RESULTAT BILAN CONSOLIDE AVANT RETRAITEMENT

ASSOCIATION MONTJOYE
6 Ave Edith Cavell
06000 NICE

ANNEXE 2013

TABLEAU RECAPITULATIF DES FRAIS FINANCIERS

Note N° 19

INTERETS DES EMPRUNTS:

96 745,00 €

ANNEXE 2013

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Note N° 20

CONSOLIDATION	BENEVOLAT (1)	MISE A DISPOSITION GRATUITE BIENS ET SERVICES (2)	DON EN NATURE (3)	TOTAL
01-SIEGE				
02-A.E.M.O.				
03-PASSAJ				
03-RELANCES				
45-SES PROTEC				
05-ESPACE SOLEIL				
06-CF2M				
08-SAV	19 758	14 700		34 458
08I-ALTERNATIVES	12 002			12 002
09-RESS.PROPRES				
10-S.A.F.				
11-A.E.D.				
12-ERPE				
TOTAL	31 760	14 700		46 460

(1) BASE D'EVALUATION Psychologue bénévole: C.C.N du 15 mars 1966 - INDICE 800 - Valeur du point 3,76 € Taux de charges 58%

(1) BASE D'EVALUATION Juriste bénévole : C.C.N du 15 mars 1966 - INDICE 434 - Valeur du point 3,76 € 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 REEI

ANNEXE 2013

Note N° 21

EFFECTIF EN PERSONNEL

L'effectif "équivalent temps plein" est de :

	Cadres	47
	Non cadres	235
	Mis à disposition	3
- au 31 décembre 2012.....		285

	Cadres	42
	Non cadres	240
	Mis à disposition	3
- au 31 décembre 2013.....		285

ANNEXE 2013

NOTE N° 22

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

- au 31 décembre 2013..... 197 442,00 €

ASSOCIATION MONTJOYE
6 Ave Edith Cavell
06000 NICE

ANNEXE 2013

Droit Individuel à la Formation

Note N° 23

SOLDE DES HEURES D.I.F. AU 31/12/2013 :

24 913,00 €

SCP REYNIER LUSPO

Jacques LUPO
Gilles REYNIER

Commissaires aux Comptes Associés

ASSOCIATION MONTJOYE

*6, Avenue Edith Cavell
06000 NICE*

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

*(Convention articles L. 612-5 du Code de commerce
et L. 313-25 du Code de l'action sociale et des familles)*

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2013**

Aux adhérents,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du Code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution de conventions passées dans l'exercice ou passées lors d'exercices précédents et qui ont toujours cours.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article L. 313-25 du Code de l'action sociale et des familles, les conventions passées entre votre association et ses cadres dirigeants salariés, ses directeurs d'établissements sociaux et médico-sociaux sont communiquées dans les conditions de l'article L. 612-5 susvisé.

Il en est de même des conventions conclues avec les salariés de l'association qui seraient membres de la famille desdits cadres dirigeants salariés, directeurs d'établissements ou des administrateurs.

Les conventions qui ont été portées à notre connaissance sont les suivantes :

- Rémunération des cadres dirigeants salariés au sens de l'article L. 3111-2 du Code du travail d'une personne morale de droit privé à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico-sociaux. Les rémunérations du directeur général et des directeurs d'établissement sont mentionnées en annexe du présent rapport.
- Conventions conclues avec des membres de la famille de cadres dirigeants et directeurs : *Néant*.
- Conventions conclues avec des membres de la famille d'un administrateur : *Néant*.

Fait à Nice, le 30 Mai 2014



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

Rémunérations des directeurs de pôles et/ou d'établissement au titre de l'exercice 2013

Pôles et/ou Etablissements	Rémunérations brutes
SIEGE	80 549,77 €
Pôle 1	59 552,63 €
Pôle 2	73 921,53 €
Pôle 3	59 800,54 €
PASSAJ	51 607,18 €

M