

2006

Association Anne-Marie RALLION

Association régie par la Loi de 1901- Reconnue d'intérêt général

2, rue Saint Mathieu – 75018 PARIS

ASSEMBLEE GENERALE DU 19 JUIN 2007

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2006)

Cabinet Philippe JOUBERT

Expertise Comptable

Commissariat aux Comptes

66 bis. avenue Jean Moulin

75014 - PARIS

TEL. 01.45.39.37.75 +

TELECOPIE 01.45.41.23.61

E-Mail : cabinet.joubert@wanadoo.fr

Association Anne-Marie RALLION
Association régie par la Loi de 1901- Reconnue d'intérêt général

2, rue Saint Mathieu – 75018 PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 19 JUIN 2007
STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu nous confier, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Estimant que nos contrôles fournissent une base raisonnable d'appréciation, nous sommes en mesure de certifier 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 votre 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 vous informons qu'elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Ces appréciations 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.

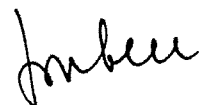
III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 votre Trésorier et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 juin 2007.

Le Commissaire aux Comptes
Philippe JOUBERT
Expert Comptable



BILAN ACTIF

	Euros		Net
	31/12/2006	31/12/2005	
	Brut	Amort. & Prov.	Net
TIF IMMOBILISE			
immobilisations incorporelles			
rais d'établissement	2 443	2 443	324
rais de recherche et développement			
cessions, brevets et droits similaires			
fonds commercial (1)			
autres immobilisations incorporelles			
vances et acomptes			
immobilisations corporelles			
arrains			
stations techniques, matériel et outillage industriels	626 816	496 242	132 106
autres immobilisations corporelles	1 175 773	928 827	288 289
immobilisations grevées de droits			
immobilisations corporelles en cours			
vances et acomptes			
immobilisations financières (2)			
participations			
vances rattachées à des participations			
autres titres immobilisés			
autres immobilisations financières	59 645	59 645	56 496
TOTAL	1 864 677	1 427 512	477 216
Comptes de liaison			
TIF CIRCULANT			
stocks et en-cours			
matières premières et approvisionnements			
-cours de production de biens			
-cours de production de services			
produits intermédiaires et finis			
stocks intermédiaires			
vances et acomptes versés sur commandes			
vances d'exploitation (3)			
vances, usagers et comptes rattachés	448 023	448 023	750 296
autres créances	11 022	11 022	10 588
autres immobilisations de placement			
provisions	657 783	657 783	597 416
vances constatées d'avance (3)	1 341	1 341	1 283
TOTAL	1 118 169	1 118 169	1 359 583
vances à répartir sur plusieurs exerc.			
vances de remboursement des oblig.			
vances de conversion actif			
TOTAL GENERAL	2 982 847	1 427 512	1 836 800

(1) droit au bail

(2) à moins d'un an

(3) à plus d'un an

BILAN PASSIF

	Euros		Net
	31/12/2006	31/12/2005	
	Net	Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds associatif sans droit de reprise	72 217	72 217	72 217
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles	304 201	304 201	293 149
Réserves réglementées	119 871	119 871	119 871
Autres réserves			
Affectation au "projet associatif" (affectation des exercices précédents)	43 290	43 290	79 463
Report à nouveau	1 664	1 664	- 10 290
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association			
Subventions d'investissement	60 432	60 432	69 475
Provisions réglementées	19 538	19 538	19 538
Droit des propriétaires (commodat)			
TOTAL	621 212	621 212	643 423
Comptes de liaison			
FONDS DEDIES			
Fonds dédiés			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	99 891	99 891	83 891
Provisions pour charges	202 933	202 933	262 142
TOTAL	302 824	302 824	346 033
DETTES			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			
Emprunts et dettes financières divers (2)	40 828	40 828	324 014
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 358	236 358	259 423
Dettes fiscales et sociales	211 651	211 651	137 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 263	7 263	11 242
Autres dettes	80 554	80 554	71 433
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance	34 644	34 644	44 036
TOTAL	631 298	631 298	847 344
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL	1 555 334	1 555 334	1 836 800

(1) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(2) dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 072 892	3 022 533
Production vendue		
Restatants de services		
RESULTAT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 072 892	3 022 533
Production stockée		
Production immobilisée	8 165	31 678
Abattements d'exploitation	136 381	104 067
Prises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 027 173	944 923
Dotations		
Engagements à réaliser sur ressources affectées d'exploitations		
Autres produits	4 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 248 612	4 103 201
CHARGES D'EXPLOITATION		
Chats de marchandises		
Variation de stocks	1 117 953	1 078 976
Chats de matières premières et autres approvisionnements	131 479	125 795
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 989 883	1 963 885
Pôts, taxes et versements assimilés	838 962	806 812
Autres traitements	10 125	479
Charges sociales	103 192	97 894
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	73 281	60 292
Engagements à réaliser sur ressources affectées d'exploitations		
Autres charges	561	7 375
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 265 434	4 081 509
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 16 822	21 693
PRODUITS FINANCIERS		
Participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Prises sur provisions et transferts de charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées financières		
Différences positives de change		
Autres produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées financières		
Autres intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Autres produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	- 16 822	21 693

COMPTE DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	16 282	16 385
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées exceptionnelles		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 282	16 385
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 480	251
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 480	251
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 802	16 134
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 264 894	4 119 587
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	4 266 914	4 081 760
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (COMPTABLE) (Produits - charges)	- 2 020	37 827
6 - REPRISE DE RESULTAT	3 684	- 48 116
7 - EXCEDENT OU DEFICIT	1 664	- 10 290

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier
dont redevances sur crédit-bail immobilier
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(4) dont produits concernant des entreprises liées
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR Du 01/01/2006 Au 31/12/2006	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION
<p>I - INFORMATIONS GENERALES</p> <p><u>NOTE 1 - Activités de l'Association</u></p> <p>Conformément à ses statuts, l'association " ANNE MARIE RALLION" a pour but de promouvoir, de gérer tous établissements qu'elle jugera utile, s'intéressant aux inadaptés mentaux.</p> <p>L'association gère trois établissements :</p> <ul style="list-style-type: none"> - le Cours HERVE : IMP-IMPRO d'une capacité de 45 places, chargé d'accueillir des enfants et adolescents de 7 à 20 ans handicapés mentaux, - les Ateliers RALLION : Etablissement et Service d'Aide par le Travail d'une capacité de 98 places. - le Centre Suzanne AUSSAGUEL : Centre d'Activité de Jour d'une capacité de 45 places, chargé d'accueillir des adultes handicapés mentaux profonds, à partir de 20 ans, non admissibles en CAT. <p>- Ces trois établissements financés par prix de journée ou dotation globale, ont une gestion contrôlée par les Autorités de Tutelle.</p> <p><u>NOTE 2 - Faits caractéristiques de l'exercice</u></p> <p><u>SIEGE:</u> En 2006, les charges courantes qui représentent 14.382 €, sont partiellement couvertes par des dons et cotisations qui s'élèvent à 12.165 €. Le déficit d'exploitation de l'exercice s'est réduit à 2.217 € contre 4.421 € en 2005.</p>		

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR Du 01/01/2006 Au 31/12/2006	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION
<p><u>Cours HERVE :</u> L'exercice 2006 a enregistré une baisse d'activité avec 151 journées de moins que le budget générant un déficit de 15.839 €. Cette insuffisance de produits est compensé par une économie sur le chapitre transport des usagers. Une provision pour travaux de 17.000 € a été constituée grâce à une gestion rigoureuse des autres dépenses.</p> <p><u>Ateliers RALLION :</u> En 2006, l'activité de l'établissement est resté stable avec un taux d'occupation de 92,47 % contre 91,44 % en 2005 . Au cours de l'exercice, les charges d'exploitation ont été maîtrisées. Ainsi, une provision pour travaux de 18.481 € a été constituée dans le cadre de l'enveloppe budgétaire accordée.</p> <p><u>Centre Suzanne AUSSAGUEL :</u> Les charges de l'exercice ont été maîtrisées, des économies par rapport au budget ont permis de constituer une provision pour travaux pour un montant de 1.800 €.</p> <p>Les provisions pour travaux des 3 établissements restent naturellement soumis à l'agrément des Autorités de tarification.</p>		

AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				Euros
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Augmentations		Diminutions		Valeur en fin d'exercice
		Valeur en début d'exercice	Dotations	Sorties / Reprises	Reprises	
immobilisations incorporelles	Total I	2 119	324			2 443
	Total II					
Autres immobilisations incorporelles	Frais d'établissement recherche développ.					
	Autres immobilisations incorporelles					
immobilisations corporelles	Total III	1 322 202	102 867			1 425 069
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 324 321	103 192			1 427 513

Cadre B		VENTILATIONS DES DOTATIONS				Cadre C		PROV. AMORT DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE		Dotations		Reprises		
		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises	Reprises	
immobilisations incorporelles	Total III	324						
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	324						
Autres immobilisations incorporelles	Frais d'établis., recherche développ.							
	Aut. immobilisations incorporelles							
immobilisations corporelles	Total III	29 161	48 983	6 495	18 228			
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	102 867	103 192					

Cadre D		MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES			Montant net en fin d'exercice	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	Formes de remboursement des obligations	Augmentations		Diminutions		
		Montant net début d'exercice	Dotations aux amort.	Sorties / Reprises	Reprises	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Réserves	Augmentations		Diminutions		Euros
	Montant au début de l'exercice	Dotations exercice	Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Statutaires	Réserves réglementées				
	Investissement	36 940		4 436	32 504
	Compensation	33 869	15 488		49 357
	Trésorerie	222 340			222 340
	Autres réserves	119 871			119 871
Total I	413 020	15 488	4 436	424 072	
Provisions réglementées	Réserves de trésorerie				
	Différence sur réalisations d'éléments actifs				
	Provisions pour investissements	19 538			19 538
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuations des cours				
	Amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
	Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
	Provisions pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
Total II	19 538			19 538	
Provisions pour risques	Provisions pour litiges				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)	69 308	16 000		85 308
	Autres provisions pour risques	14 583			14 583
Total III	83 891	16 000		99 891	
Provisions pour charges	Provisions pour grosses réparations	62 513	49 281	62 513	49 281
	Autres provisions pour charges	199 629	8 000	53 977	153 652
Total IV	262 142	57 281	116 490	202 933	
Provisions pour dépréciations	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur titres mis en équivalence				
	Sur titres de participation				
	Sur autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Total V					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	778 591	88 769	120 926	746 434	
Dont dotations et reprises					73 281
- d'exploitation					105 509
- financières					
- exceptionnelles					

Titres mis en équivalence - montant de la dépréciation de l'exercice (Art 39-1-5 du CGI)