

2007

CABINET FOUCAT & Associés

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

AMR

ASSOCIATION ANNE-MARIE RALLION

**2, rue Saint Mathieu
75018 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007**

❧ EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2007 ❧

CABINET FOUCAT & Associés

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION ANNE-MARIE RALLION

2, rue Saint Mathieu
75018 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2007

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ANNE-MARIE RALLION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 1 640 622 Euros.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 4 285 584 Euros et en produits à 4 311 313 Euros
- Le résultat global comptable constate un excédent de 25 729 Euros.

1. 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.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Par ailleurs, nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes financiers présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et services de l'Association.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptable suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble qui sont largement précisés dans l'annexe aux comptes de l'exercice, n'appellent pas de commentaire particulier.

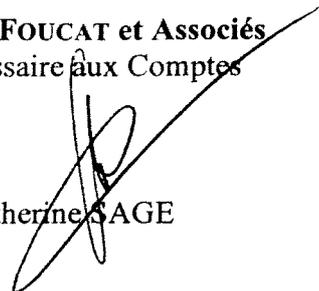
3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 16 juin 2008

CABINET FOUCAT et Associés
Commissaire aux Comptes


Catherine SAGE

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 443	2 443		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	672 948	524 195	148 754	130 574
Autres immobilisations corporelles	1 168 823	932 754	236 069	246 946
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 811		60 811	59 645
TOTAL (I)	1 905 026	1 459 391	445 634	437 165
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	544 798		544 798	448 023
Autres créances	16 530		16 530	11 022
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	632 814		632 814	657 783
Charges constatées d'avance (3)	845		845	1 341
TOTAL (II)	1 194 988		1 194 988	1 118 169
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 100 014	1 459 391	1 640 622	1 555 334
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		72 217	72 217
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		7 737	7 737
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		422 798	424 072
Report à nouveau		- 92 769	52 274
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		25 729	- 2 020
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		2 382	- 5 299
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		54 183	60 432
Provisions réglementées		29 538	19 538
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	514 077	621 212
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		99 891	99 891
Provisions pour charges		266 492	202 933
TOTAL	(III)	366 383	302 824
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		18 470	40 828
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		270 808	256 358
Dettes fiscales et sociales		351 712	211 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 157	7 263
Autres dettes		79 315	80 554
Produits constatés d'avance (1)		35 699	34 644
TOTAL	(V)	760 162	631 298
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 640 622	1 555 334
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		760 162	631 298
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		18 470	40 828
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		3 181 484	3 072 892
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 181 484	3 072 892
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			8 165
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		64 996	136 381
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1 043 608	1 031 173
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	4 290 088	4 248 612
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 052 307	1 117 953
Impôts, taxes et versements assimilés		133 172	131 479
Salaires et traitements		2 019 269	1 989 883
Charges sociales		852 948	838 962
Autres charges de personnel			10 125
Dotations aux amortissements sur immobilisations		95 955	103 192
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		111 000	73 281
Autres charges		60	561
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 264 711	4 265 434
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	25 377	- 16 822
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	25 377	- 16 822

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		11 225	16 282
Sur opérations en capital		10 000	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	21 225	16 282
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		10 873	1 480
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		10 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	20 873	1 480
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	352	14 802
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 311 313	4 264 894
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	4 285 584	4 266 914
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		25 729	- 2 020
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		25 729	- 2 020
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Résultat net comptable A	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris B	Résultat net comptable restant à affecter A+B	Obs.
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ESAT Production	112		112	
Siège	1 980		1 980	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
ESAT Dotation Globale	-3 115	-8 461	-11 576	
Cours Hérvé	112		112	
Centre Suzanne Aussaguel	26 641		26 641	
Total	25 730	-8 461	17 269	

IN EXTENSO

AAR3/THI/OLR

Du 01.01.2007
Au 31.12.2007

ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION

ANNEXE

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION					
	Du 01/01/2007 AU 31/12/2007	ANNEXE COMPLETE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007		PRODUITES			NON PRODUITES
		Note N°	Abré- gée	Simpli- fiée	Com- plète	N/S	N/A
I <u>INFORMATIONS GENERALES</u>							
. Activité de l'Association		1					
. Evénements importants survenus au cours de l'exercice							
. Faits caractéristiques de l'exercice		2					
II <u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>							
. Méthodes d'évaluation		3					
. Politique d'amortissement et provision (dont amortissement des primes de remboursement d'emprunt et reprise exceptionnelle d'amortissement)							
. Changement de méthode							
. Dérogations		4					
. Provisions pour congés payés et indemnités départ retraite		5					
III <u>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>							
. Etat de l'actif immobilisé		6					
. Etat des amortissements		7					
. Etat des provisions et réserves		8					
. Etat des échéances des créances et des dettes		9					
<i>Information et commentaires sur :</i>							
. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et éléments concernant les entreprises liées							
. Réévaluation							
. Frais d'établissement							
. Frais de recherche appliquée et de développement							
. Fonds commercial							
. Tableau de variation des valeurs mobilières de placement							
. Comptes de régularisation							
. Produits à recevoir							
. Variation fonds associatif							
. Variation du poste report à nouveau		10					
. Résultat de l'exercice		11					

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION				NON PRODUITES	
	Du 01/01/2007 AU 31/12/2007						
ANNEXE COMPLETE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007		Note N°	Abré- gée	Simpli- fiée	Com- plète	N/S	N/A
<ul style="list-style-type: none"> . Subventions d'investissement . Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits . Produits constatés d'avance . Obligations convertibles et/ou échangeables . Ventilation du chiffre d'affaires net . Ventilation de l'impôt sur les bénéfices . Ecart de conversion . Charges et produits financiers concernant les entreprises liées 							
<p>IV <u>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u></p> <ul style="list-style-type: none"> . Crédit-bail . Engagements financiers <ul style="list-style-type: none"> . dont engagements pris en matière de retraite . Dettes garanties par des sûretés réelles . Incidence des évaluations fiscales dérogatoires . Accroissements et allègements de la dette futures d'impôts . Rémunération des dirigeants . Effectif moyen . Indemnité des différentes sociétés consolidant les comptes de la société . Liste des filiales et participations 		12					
<p>V <u>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></p> <ul style="list-style-type: none"> . Evènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice 							

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007		

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007 dont le total est de 1 640 622 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 25 729 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2007.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007		

I - INFORMATIONS GENERALES

NOTE 1 - Activités de l'Association

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.

L'association gère trois établissements :

- 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 101 places (98 + 3 places supplémentaires au 1er janvier 2007).
- 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.

Ces trois établissements financés par prix de journée ou dotation globale, ont une gestion contrôlée par les Autorités de Tutelle.

NOTE 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

SIEGE:

En 2007, les charges courantes qui représentent 10.093 €, sont couvertes par des dons et cotisations qui s'élèvent à 12.079 €.

L'exercice 2007 s'est clôturé avec un excédent de 1 980 € contre un déficit de 2.163 € en 2006.

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007		

Cours HERVE :

L'exercice 2007 a enregistré une baisse d'activité avec 234 journées de moins que le budget générant un déficit de 36.776 €. Cette insuffisance de produits est compensé par une économie sur les charges.

Une provision pour travaux de réhabilitation, de mise aux normes et de mise en sécurité de locaux de 74.000 € a été constituée grace à des économies réalisées sur les chapitres charges de personnel et transport des usagers.. Cette provision reste naturellement soumis à l'agrément des Autorités de tarification.

Ateliers RALLION :

En 2007, l'activité de l'établissement réalise un taux d'occupation de 86,35% contre 92,47 % en 2006, l'extension de 3 places supplémentaires pour le financement des postes RTT étant opérationnelle au cours du 4ème trimestre 2007 .

Le déficit 2007 sur la Dotation globale est dû principalement à la révision du loyer et à la régularisation des charges locatives .

Centre Suzanne AUSSAGUEL :

Pour la première année, le financement de l'activité est basé sur une facturation au prix de journée.

L'établissement a réalisé un excédent de 232 journées générant un produit supplémentaire de 20.555 €.

Le résultat positif de 26 641 € est proposé en excédent affecté à l'investissement afin de réduire le déficit de la section d'investissement.

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007		

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE 3 - Méthode d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux principes généraux et dans le respect du principe de prudence.

Les éléments d'actifs sont inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques.

NOTE 4 -

Dérogations

Concernant les établissements sous Tutelle du Ministère de la Santé, il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M 22), aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

Ces points particuliers sont :

- non inscription dans les comptes de charges de la provision d'indemnité départ retraite

- amortissement calculé à partir du début de l'exercice suivant la date de mise en service, selon l'usage établi et la pratique courante en la matière.

(amortissement prorata-temporis non pris en compte dans les budgets des établissements).

NOTE 5 - Provisions pour indemnité congés payés

La provision pour congés à payer est comptabilisée pour la première année pour les établissements sous tutelle du ministère de la santé (ESAT et Cours Hervé) en conformité avec l'avis CNC n°2007-5 du 4 mai 2007.

La dette initiale au 1er janvier 2007 est inscrite en moins des fonds propres en report à nouveau débiteur cf note 10.

Provisions pour indemnité départ retraite

Les provisions, non comptabilisées, charges comprises s'élèvent à 186.196 € pour les départs concernant le personnel âgé de plus de 50 ans (droits acquis au 31 décembre 2007).

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I	2 443		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	626 816		46 132
Installations générales, agencements et aménagements divers	849 665		479
Matériel de transport	100 209		43 893
Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 899		12 754
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 802 589		103 259
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 645		1 166
Total IV	59 645		1 166
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 864 677		104 424

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)			2 443	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			672 948	
Installations générales, agencements et aménagements divers		969	849 175	
Matériel de transport		63 107	80 995	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			238 653	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		64 076	1 841 771	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 811	
Total IV			60 811	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		64 076	1 905 026	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I	2 443			2 443
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		496 242	27 952		524 195
Installations générales, agencements et aménagements divers		665 902	43 560	969	708 493
Matériel de transport		85 418	2 781	63 107	25 092
Matériel de bureau et informatique, mobilier		177 507	21 662		199 169
Emballages récupérables et divers					
	Total III	1 425 069	95 955	64 076	1 456 948
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 427 512	95 955	64 076	1 459 391

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	60 811		60 811
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	544 798	481 240	63 558
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	824	824	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 006	7 006	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	8 700	8 700	
	Charges constatées d'avance	845	845	
	Total	622 985	498 615	124 370

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	18 470	18 470		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	270 808	270 808		
	Personnel et comptes rattachés	124 181	124 181		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 297	212 297		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 234	15 234		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 157	4 157		
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	79 315	79 315		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 699	35 699		
	Total	760 162	760 162		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR		ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION					
	Du 01/01/2007	Au 31/12/2007	SIEGE	COURS HERVE	Ateliers Anne-Marie RALLION Dotation Globale	Ateliers Anne-Marie RALLION Production	CENTRE SUZANNE AUSSAGUEL *	
VARIATION DU POSTE REPORT A NOUVEAU								
<i>NOTE 10</i>								
Au bilan au 31.12.2006	43 290	42 853	-885	-8 461	9 784	0		
Résultat 2006	1 664	-2 163	985	1 397	641	804		
	44 954	40 690	100	-7 064	10 425	804		
Refus Tutelle provision travaux	1 800					1 800		
Affectation Tutelle excédent 2004 en réserve de compensation	-3 162		-3 162					
Financement Tutelle excédent 2006	-2 604					-2 604		
Provision congés à payer au 01/01/2007	-131 376		-28 437	-42 569	-60 370			
	-90 388	40 690	-31 499	-49 633	-49 945	0		
Au bilan au 31.12.2007								
Au bilan au 31.12.2007	-92 769	40 690	-32 484	-51 030	-49 945			
Fonds propres: Report à nouveau	2 382		985	1 397				
Autres fonds associatifs: résultats sous contrôle de tiers financeurs	-90 387	40 690	-31 499	-49 633	-49 945	0		

*Résultat non intégré dans le budget suivant conforme au rapport Tutelle (à reprendre uniquement dans le financement).

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007		

RESULTAT DE L'EXERCICE

NOTE 11 - Il correspond au total des éléments suivants :

- Résultat du siège, établi selon
les règles habituelles

Excédent	1 980
----------	-------

- Résultat comptable des établissements à prix de
journée ou dotation globale.

Cours HERVE

Excédent	112
----------	-----

Ateliers Anne-Marie RALLION

D. G.	- 3 115
-------	---------

Production	112
------------	-----

-Résultat repris dans le financement de l'exercice suivant.	-2 891
--	--------

Centre S. AUSSAGUEL

Excédent	26 641
----------	--------

26 641

<u>25 730</u>

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR Du 01/01/2007 Au 31/12/2007	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
------------	--	--------------------------------	--

NOTE 12 Rémunération des dirigeants

Au titre de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous signalons que les trois plus hauts dirigeants ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature au titre des fonctions qu'ils exercent au sein du Bureau et/ou du Conseil d'Administration de l'Association.