

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

| | 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 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 760 162 | 631 298 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 18 470 | 40 828 |
| (3) dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | 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 | | | | | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|-----|
| | 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 |
| <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 | | | | | | | |
| IV <u>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u> | | | | | | | |
| <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 | | | | | |
| V <u>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u> | | | | | | | |
| <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/VLR | | 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 | | | | | | | |
| | NOTE 10 | | | | | | | |
| 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.