

CABINET FOUCAT & Associés

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

2008

AMR

ASSOCIATION ANNE-MARIE RALLION

**2 rue Saint Mathieu
75018 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008**

❧ EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008 ❧

5. rue du Havre 75008 PARIS - Téléphone 01 45 31 53 37 - Fax 01 45 31 82 63
R.C. Paris 335 117 909 00044 - APE 6920Z - TVA FR 52 335 117 909
S.A. au capital de 40 000 Euros
contact@ffoucat.com

CABINET FOUCAT & Associés

Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION ANNE-MARIE RALLION

2 rue Saint Mathieu
75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2008

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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 2008, 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 et informations spécifiques 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. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos établissements.

- Le bilan se totalise à 1 576 951 € et fait ressortir un excédent de 61 636 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 4 412 895 € et en produits à 4 474 532 €.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements (et services) et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'Association.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont a été comptabilisée l'affectation définitive du résultat conformément aux décisions des dits financeurs au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels de l'Association.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 15 juin 2008

CABINET FOUCAT et Associés
Commissaire aux Comptes



Catherine SAGE
Commissaire aux Comptes Associée

P.J. : Comptes annuels au 31 décembre 2008

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	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	706 679	552 944	153 735	148 754
Autres immobilisations corporelles	1 212 100	981 379	230 722	236 069
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 500		1 500	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 250		60 250	60 811
TOTAL (I)	1 982 972	1 536 766	446 207	445 634
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	554 710	945	553 766	544 798
Autres créances	31 028		31 028	16 530
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	545 219		545 219	632 814
Charges constatées d'avance (3)	732		732	845
TOTAL (II)	1 131 689	945	1 130 744	1 194 988
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 114 661	1 537 710	1 576 951	1 640 622
(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	
	31/12/2008	31/12/2007
	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	394 729	422 798
Report à nouveau	- 79 835	- 92 769
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	61 636	25 729
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	62 535	2 382
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	73 184	54 183
Provisions réglementées	29 538	29 538
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	614 005	514 077
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	85 308	99 891
Provisions pour charges	196 120	266 492
TOTAL (III)	281 429	366 383
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 140	18 470
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 843	270 808
Dettes fiscales et sociales	309 368	351 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 157
Autres dettes	59 295	79 315
Produits constatés d'avance (1)	19 872	35 699
TOTAL (V)	681 518	760 162
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 576 951	1 640 622
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	681 518	760 162
(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	35 140	18 470
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	3 247 693	3 181 484
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 247 693	3 181 484
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	100 980	64 996
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	1 064 933	1 043 608
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 413 606	4 290 088
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)	1 146 579	1 052 307
Impôts, taxes et versements assimilés	131 643	133 172
Salaires et traitements	2 052 180	2 019 269
Charges sociales	868 552	852 948
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	95 401	95 955
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	87 529	111 000
Autres charges	28 772	60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	4 410 655	4 264 711
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 951	25 377
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)	2 951	25 377

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		46 343	11 225
Sur opérations en capital			10 000
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		14 583	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	60 926	21 225
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 295	10 873
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		945	10 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 240	20 873
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	58 685	352
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 474 532	4 311 313
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	4 412 895	4 285 584
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		61 636	25 729
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		61 636	25 729
(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 affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ESAT Production	923		923	
Siège	1 656		1 656	
Etablissements, dossier de retraitement	65 180		65 180	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
ESAT Dotation Globale	-3 470	1 397	-2 073	
Cours Hervé	-4 456	985	-3 471	
Centre Suzanne Aussaguel	1 805		1 805	
Total	61 638	2 382	64 020	

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR Du 01.01.2008 Au 31.12.2008	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
ANNEXE			

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION					
	Du 01/01/2008 AU 31/12/2008						
ANNEXE COMPLETE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2008		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)		4					
. Changement de méthode							
. Dérogations		5					
. Provisions pour congés payés et indemnités départ retraite		6					
III <u>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>							
. Etat de l'actif immobilisé		7					
. Etat des amortissements		8					
. Etat des provisions et réserves		9					
. Etat des échéances des créances et des dettes		10					
<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		11					
. Résultat de l'exercice		12					

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION					
	Du 01/01/2008 AU 31/12/2008						
ANNEXE COMPLETE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2008		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 . Droit individuel à la formation les comptes de la société . Liste des filiales et participations 		13					
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 01/01/2008 Au 31/12/2008		

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de 1 576 951 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 61 636 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2008.

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

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008		

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.
- 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 2008, les charges courantes qui représentent 12.866 €, sont couvertes par des dons et cotisations qui s'élèvent à 14.522 €.

L'exercice 2008 s'est clôturé avec un excédent de 1.656 € contre 1.980 € en 2007.

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008		

Cours HERVE :

L'exercice 2008 a enregistré une baisse d'activité avec 129 journées de moins que le budget générant un déficit de 13.674 €. Cette insuffisance de produits est compensé par une économie sur les charges.

Une provision pour indemnité de départ retraite limitée à 44.000 € est constituée sur le dossier du Compte Administratif présenté à la Tutelle grâce à des économies réalisées sur les charges de personnel.

Cette provision est neutralisée dans un dossier de retraitement inclus dans les états financiers cumulés. Ces indemnités sont mentionnées dans l'Annexe en engagements hors bilan pour 71 397 €.

Cette provision reste naturellement soumis à l'agrément des Autorités de tarification.

Ateliers RALLION :

En 2008, l'activité de l'établissement réalise un taux d'occupation de 88,07 % contre 86,34 % en 2007.

Cette année, le dépassement budgétaire sur les loyers et les charges locatives est compensé par un avoir sur les régularisations des charges locatives 2004 à 2007.

Centre Suzanne AUSSAGUEL :

L'établissement a constaté une baisse d'activité de 180 journées générant un déficit de 14.703 €.

Une provision pour indemnité de départ retraite de 21.180 € est constituée sur le dossier du Compte Administratif présenté à la Tutelle grâce à des économies réalisées sur les charges de personnel.

Cette provision est neutralisée dans un dossier de retraitement inclus dans les états financiers cumulés, ces indemnités sont mentionnées dans l'Annexe en engagements hors bilan pour ce même montant.

Cette provision reste naturellement soumis à l'agrément des Autorités de tarification.

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 - Politique d'amortissement

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| - Logiciels | 3 ans |
| - Agencements et aménagements | 10 à 15 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Autres | 3 à 10 ans |

NOTE 5 - 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 6 - Provisions pour indemnité congés payés

La provision pour congés à payer est comptabilisée en conformité avec l'avis CNC n°2007-5 du 4 mai 2007.

La dette initiale au 1er janvier 2007 reste 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 201.849 € pour les départs concernant le personnel âgé de plus de 50 ans (droits acquis au 31 décembre 2008).

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I	2 443	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
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		672 948	40 767
Installations générales, agencements et aménagements divers		849 175	19 713
Matériel de transport		80 995	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		238 653	34 553
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			1 500
Total III	1 841 771		96 534
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)	1 905 026		96 534

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		7 037	706 679	
Installations générales, agencements et aménagements divers			868 888	
Matériel de transport			80 995	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 990	262 217	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			1 500	
Total III		18 026	1 920 279	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		561	60 250	
Total IV		561	60 250	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		18 587	1 982 972	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I	2 443			2 443
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	524 195	35 786	7 037	552 944
Installations générales, agencements et aménagements divers	708 493	32 822		741 315
Matériel de transport	25 092	9 085		34 176
Matériel de bureau et informatique, mobilier	199 169	17 708	10 989	205 887
Emballages récupérables et divers				
Total III	1 456 948	95 401	18 026	1 534 322
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 459 391	95 401	18 026	1 536 766

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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
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	29 538				29 538
Total I	29 538				29 538
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	128 540	87 529	99 601		116 468
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	237 843		72 883		164 961
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	366 383	87 529	172 484		281 429
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		945			945
Autres dépréciations					
Total III		945			945
TOTAL GENERAL (I + II + III)	395 921	88 474	172 484	(1)	311 911

	- d'exploitation	87 529	83 901	
Dont dotations et reprises :	- financières			
	- exceptionnelles	945	14 583	

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

(1) Annulation provision travaux 2007
(alloué en DNR au budget 2007)

76 000

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	60 250		60 250
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	945	945	
	Autres créances clients, usagers, adhérents	553 766	490 207	63 558
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	107	107	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 561	15 561	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	15 359	15 359	
	Charges constatées d'avance	732	732	
	Total	646 721	522 912	123 809

(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	35 140	35 140		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	257 843	257 843		
	Personnel et comptes rattachés	135 989	135 989		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 801	159 801		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 578	13 578		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	59 295	59 295		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 872	19 872		
	Total	681 518	681 518		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR		ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION					
	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008							
VARIATION DU POSTE REPORT A NOUVEAU								
<i>NOTE 11</i>								
						ETABLISSEMENTS SOUS TUTELLE		
			SIEGE	COURS HERVE	Ateliers Anne-Marie RALLION Dotation Globale	Ateliers Anne-Marie RALLION Production	CENTRE SUZANNE AUSSAGUEL *	
Au bilan au 31.12.2007	-90 388	40 690		-31 499	-49 633	-49 945		0
Résultat 2007	25 730	1 980		112	-3 115	112		26 641
	-64 658	42 670		-31 387	-52 748	-49 833		26 641
Annulation provision travaux (DNR sur budget 2008)	74 000			74 000				
Financement Tutelle excédent 2007	-26 641							-26 641
Au bilan au 31.12.2008	-17 299	42 670		42 613	-52 748	-49 833		0
Au bilan au 31.12.2008	-79 835	42 670		-31 500	-41 172	-49 833		
Fonds propres: Report à nouveau	62 536			74 112	-11 576			
Autres fonds associatifs: résultats sous contrôle de tiers financeurs	-17 299	42 670		42 612	-52 748	-49 833		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 01/01/2008 Au 31/12/2008		

RESULTAT DE L'EXERCICE

NOTE 12 - Il correspond au total des éléments suivants :

- Résultat du siège, établi selon les règles habituelles

Excédent	1 656
----------	-------

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

Cours HERVE
Déficit

- 4 456

Ateliers Anne-Marie RALLION

D. G.	- 3 470
Production	922

-Résultat repris dans le financement de l'exercice suivant.	-7 004
---	--------

Centre S. AUSSAGUEL

Excédent	1 805
----------	-------

- Etablissements, dossier de retraitement

65 179

	61 636
	61 636

IN EXTENSO	AAR3/THI/OLR Du 01/01/2008 Au 31/12/2008	ASSOCIATION ANNE MARIE RALLION	
<p><i>NOTE 13</i> <u>Rémunération des dirigeants</u></p> <p>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.</p> <p><i>NOTE 14</i> <u>Effectif</u> Effectif moyen : 40,6 personnes ETP</p> <p><i>NOTE 15</i> <u>Droits Individuels à la Formation</u> Les droits individuels à la formation (DIF) à fin 2008 représentent 3 051 heures, évalués à 76 305 €.</p>			