



S.E.L.A.R.L. MC AUDIT

Société de commissaire aux comptes

Société au capital de 8 000 € - RCS RENNES B 489 849 810 00010

Marcel CUDELOU
Expert Comptable
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION ANNE BOIVENT

2 Rue Eugène Pacory

35300 FOUGERES

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31/12/2008

Siège Social : 33 avenue de la Verrerie – 35300 FOUGERES

☎ 02 99 99 00 16 - 📠 02 99 99 01 99 - 📞 06 07 99 88 98

✉ partenaire-conseil-sarl@wanadoo.fr

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 3.4 « Résultat Exceptionnel » de l'annexe comptable qui mentionne les provisions déduites en fin d'exercice du résultat comptable. Celles-ci, d'un montant de 1 367 553 €, restent soumises à autorisation des organismes de Tutelle, dans le cadre de l'approbation à venir des comptes administratifs par ces derniers

II.- Justifications des appréciations

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 :

Nous avons apprécié le caractère approprié des informations mentionnées dans l'annexe comptable, notamment le point 1.2.4 sur le changement de méthode de présentation

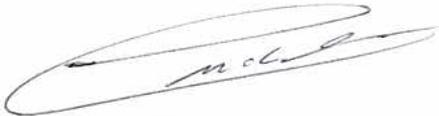
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III.- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du trésorier, et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels, n'appellent de notre part aucune observation.

Fougères, le 12 juin 2009

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'm. cudelou', enclosed within a large, loopy oval scribble.

Marcel Cudelou

Bilan

Association

ASS Anne Boivent Association

Au : 31/12/2008

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2007
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	68 118	65 425	2 692	6 432
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	8 463 012	7 356 710	1 106 301	1 952 602
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	8 531 130	7 422 136	1 108 993	1 959 034
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains	129 272	17 435	111 837	116 754
	Constructions	22 944 864	6 481 676	16 463 188	15 498 489
	Inst.techniques, mat.out.industriels	3 287 064	2 371 290	915 774	698 922
	Autres immobilisations corporelles	2 629 312	2 005 794	623 517	654 325
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	2 353 836		2 353 836	1 861 999
	Avances et acomptes				
	Total	31 344 350	10 876 196	20 468 154	18 830 490
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	210 086		210 086	97 409
Autres immobilisations financières	59 052		59 052	56 931	
	Total	269 139		269 139	154 341
Total	I	40 144 621	18 298 333	21 846 287	20 943 866
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.	97 270		97 270	111 028
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	97 270		97 270	111 028
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes	920		920	520
	Créances usagers et comptes rattachés	2 099 819	1 278	2 098 540	1 962 795
	Autres créances	1 020 828		1 020 828	938 420
	Total	3 120 648	1 278	3 119 369	2 901 216
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	6 354 774	130 118	6 224 656	5 666 879
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	3 433 479		3 433 479	2 431 804
Charges constatées d'avance (4)	32 579		32 579	43 468	
	Total	13 039 672	131 396	12 908 276	11 154 918
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
Total de l'actif	(I+II+III+IV+V)	53 184 293	18 429 730	34 754 563	32 098 785
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

C.F.L.A.R.L. MC AUDIT
 Société de commissaire aux comptes
 Société au capital de 8 000 euros
 33, Avenue de la Verrerie
 35300 FOUGERES
 RCS Rennes D 489 819 810

Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99

Bilan

ASS Anne Boivent Association

Au : 31/12/2008

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	366 230	364 230
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	3 311 823	2 487 022
	Report à nouveau	-339 990	-246 493
	Résultat de l'exercice	160 056	684 783
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	1 697 002	1 697 002
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-19 880	-88 685
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 968 408	4 246 411
	Provisions réglementées	6 882 043	5 598 850
Droit des propriétaires (commodat)			
Total	I	17 025 693	14 743 121
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	59 000	39 000
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	170 724	393 142
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	229 724	432 142
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 903 597	11 401 524
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 478 068	1 804 620
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 240	495 269
	Dettes fiscales et sociales	3 024 387	2 692 640
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 479	169 716
	Autres dettes	255 372	359 750
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Total	III	17 499 145	16 923 521
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	34 754 563	32 098 785
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	26 275	84 287
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Anne Boivent Association

 Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	1 258	1 640	
	Production vendue	Biens	30 947	43 752
		Dotations et produits de tarification	29 353 003	28 381 596
		Autres services	627 993	154 048
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	30 013 202	28 581 037	
	Production stockée			
	Production immobilisée	29 380	27 402	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation	57 869	84 483	
	Remboursement de frais	162 026	248 921	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	264 287	313 093		
Cotisations				
Autres produits (1)	26 912	25 094		
Total des produits d'exploitation	30 553 678	29 280 032		
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats	979	751
		Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	2 634 900	2 749 388
		Variation de stocks	13 758	-9 843
	Autres achats et charges externes (2)	1 521 349	1 210 048	
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 804 586	1 703 553	
	Salaires et traitements	14 657 197	14 181 949	
	Charges sociales	6 173 513	5 909 921	
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	2 424 279	2 271 150
		- sur actif circulant : provisions	1 278	4 034
- pour risques et charges : provisions		13 000	13 000	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	18 903	17 551		
Total des charges d'exploitation	29 263 747	28 051 505		
Résultat d'exploitation	1 289 930	1 228 527		
Opér. comm.	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	5 439	3 144	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	230 640	179 698		
Total des produits financiers	236 080	182 842		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	130 118		
	Intérêts et charges assimilées	607 847	569 388	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières	737 965	569 388		
Résultat financier	-501 885	-386 545		
Résultat courant avant impôt	788 045	841 981		
Renvois	(1) Dont : Dons			
	Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS Anne Boivent Association

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	121 827	66 943
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	335 938	336 122
	Reprises sur provisions et transferts de charges	64 360	464 046
	Total des produits exceptionnels VII	522 126	867 111
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 979	9 383
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 235
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 367 553	1 302 970
	Total des charges exceptionnelles VIII	1 372 533	1 322 589
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-850 406	-455 477
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	375 553	298 279
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	153 135	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	31 687 438	30 628 267
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	31 527 381	29 943 483
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	160 056	684 783
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice
1.1	Evénements principaux de l'exercice
1.2	Principes, règles et méthodes comptables
1.2.1	Présentation des comptes
1.2.2	Méthode générale
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation
1.2.4	Changement de méthode de présentation
2	Informations relatives au bilan
2.1	Actif
2.1.1	Tableau des immobilisations
2.1.2	Tableau des amortissements
2.1.3	Immobilisations incorporelles
2.1.4	Immobilisations corporelles
2.1.5	Immobilisations financières
2.1.6	Créances
2.1.7	Valeurs mobilières de placement
2.2	Passif
2.2.1	Fonds associatifs
2.2.2	Provisions pour risques et charges
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi
2.2.5	Etat des dettes
3	Informations relatives au compte de résultat
3.1	Ventilation des produits d'exploitation
3.2	Résultats comptables par établissement
3.3	Ventilation de l'effectif moyen
3.4	Résultat exceptionnel
4	Autres informations
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants
4.2	Honoraires du commissaire aux comptes
4.3	Engagements hors bilan
4.3.1	Engagements financiers

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



1 **Faits majeurs de l'exercice**

1.1 **Evénements principaux de l'exercice**

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Arrêté du 22 février 2008 du Conseil Général d'Ille et Vilaine autorisant la création du Foyer de Vie sur le site de la Chesnardière à Fougères.
- Arrêté du 20 mars 2008 du Conseil Général autorisant l'extension de 90 à 104 places de l'Ehpad de la Guilmarais à Vitré.
- Avis favorable du Crosms en date du 16 mai 2008 portant la création d'un Ehpad à Laignelet et la réhabilitation de l'Ehpad St Joseph de Louvigné du Désert.

Poursuite des travaux de construction des pavillons de la MAS à Gaifleury. La livraison définitive devrait être effective au 4^{ème} trimestre 2009.

1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

1.2.1 **Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 **Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Un changement de méthode de présentation est intervenu au cours de l'exercice :

- Les forfaits journaliers comptabilisés l'exercice 2007 en « Dotations et produits de la tarification » pour la somme de 467 136€ sont présentés en 2008 dans la « Production d'autres services » et ce pour la somme de 466 704€. Il s'agit de produits facturés aux usagers.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans
Droit au bail		
Apport en jouissance	Linéaire	10 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99

Tableau des immobilisations

ASS Anne Boivent Association

Au : 31/12/2008

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	8 530 377	753			8 531 130
Total II	8 530 377	753			8 531 130
Immobilisations corporelles					
Terrains	128 550	721			129 272
Constructions	20 842 533	2 103 771	1 440		22 944 864
Install. techn., matériel, outillage	2 860 102	462 347	35 385		3 287 064
Install.générales, ag. am. divers	49 466				49 466
Matériel de transport	535 224	72 615	27 260		580 579
Mat. bur. et informatique, mobilier	1 943 851	79 855	24 441		1 999 265
Immob. corp. en cours	1 861 999	2 119 356		1 627 518	2 353 836
Avances et acomptes					
Total III	28 221 729	4 838 667	88 527	1 627 518	31 344 350
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	154 341	117 446	2 648		269 139
Total IV	154 341	117 446	2 648		269 139
Total général (I+II+III+IV)	36 906 448	4 956 867	91 175	1 627 518	40 144 621

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

ASS Anne Boivent Association

Au : 31/12/2008

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	6 571 342	850 794			7 422 136
Total II	6 571 342	850 794			7 422 136
Immobilisations corporelles					
Terrains	11 796	5 638			17 435
Constructions	5 344 044	1 139 072	1 440		6 481 676
Install. techn., matériel, outillage	2 161 180	245 495	35 385		2 371 290
Install. générales, ag. am. divers	9 057	3 795			12 853
Matériel de transport	438 162	35 202	27 260		446 104
Mat. bur.et informatique, mobilier	1 426 998	144 279	24 441		1 546 837
Immobilisations grevées de droits					
Total III	9 391 238	1 573 484	88 527		10 876 196
Total général (I+II+III)	15 962 581	2 424 279	88 527		18 298 333

Comptabilité tenue en euros



2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature	Site	Montant (en KE)
Bâtiment 30 lits (TEC)	Gaifleury	1 749
Démolition Notre Dame (TEC)	Chaudeboeuf	130
Double vitrage	La Chesnardière	113
Travaux de restructuration et matériels	La Guilmarais	445

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4.3 Particularité amortissements

Les amortissements dans le cadre des nouvelles règles (amortissement sur la durée d'utilisation et par composants) sont d'application depuis l'exercice 2005.

Mais à compter de l'exercice 2007, les écarts entre les méthodes d'amortissements (budgétaires et comptables) sont enregistrés dans les établissements et constatés en amortissement dérogatoires.

Le total des amortissements dérogatoires pour 2008 s'élèvent à la somme de 60 154 €. Il constate une dotation d'amortissement budgétaire supérieure à la dotation selon les durées d'utilisation.

Les écarts pour les années 2005 et 2006 s'élèvent à la somme de 82 904 € (compte 116 100).

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



2.1.5 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts aide au logement	210 087
Dépôts et cautionnements	32 734
Parts sociales	26 319
Total	269 139

2.1.6 Créances

Toutes les créances ont une échéance à moins d'un an.

2.1.6.1 Produits à recevoir

Dont :	
- Remboursements formations	50 068
- Subventions investissement (Cnsa La Guilmarais)	713 399
- Etat produits à recevoir	3 221
- Autres produits à recevoir	172 916
	<hr style="width: 100px; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 939 604

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



Association
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2008

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Rillé - Pontmain	224 027	224 053	26	
Les Alleux - Melesse	403 119	403 153	34	
St Joseph - Louvigné du Désert	1 286 685	1 286 972	287	
La Chesnardière - Fougères	199 080	200 018	938	
Chaudeboeuf - St Sauveur des Landes	388 248	388 287	39	
La Guilmarais - Vitré	63	68	5	
Gaifleury - St Georges de Reintembault	1 207 636	1 141 632		- 66 003
Foyer de Vie - Fougères			-	
SSIAD - Louvigné du Désert	29 756	32 279	2 523	
Siège - Fougères	2 616 162	2 552 047		- 64 115
Total	6 354 774	6 228 509	3 853	- 130 118

Une provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement est comptabilisée à hauteur de la somme de 130 118 €.

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



Association
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2008

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds associatifs	9 147			9 147
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	9 960	1 600		11 560
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	345 123	400		345 523
Total	364 230	2 000		366 230
Réserves				-
Réserves de trésorerie	934 010			934 010
Excédent affectés à l'investissement	907 037	260 000		1 167 037
Réserves de compensation	548 566	449 475		998 041
Réserves aide au logement	97 410	115 326		212 735
Total	2 487 023	824 801	-	3 311 824
Report à nouveau				-
Report à nouveau ssiad (1)	10 593		10 593	-
Amortissements excédentaires (1)	82 904	-	82 904	-
Congés payés antérieurs	-	339 991		-
	-			339 991
	-			-
Total	-	-	93 497	-

(1) reclassement en « Résultats sous contrôle tiers financeurs »

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



Association
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2008

2.2.1.2. *Fonds associatifs avec droit de reprise*

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Apports				-
Fonds associatifs	1 663 222			1 663 222
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	33 780			33 780
Total	1 697 002	-	-	1 697 002
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	88 686	50 189	36 091	102 784
Amortissements excédentaires		82 904		82 904
Total	88 686	32 715	36 091	19 880
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	4 246 411	1 055 040	333 043	4 968 408
Provisions réglementées				
Provisions régime particulier	69 975			69 975
Provisions renouvellement immobilisations	4 430 116	1 177 301	63 120	5 544 297
Provisions amortissements dérogatoires	60 154	60 154		120 308
Provisions réalisations actifs immobilisés	210 999	2 896		213 895
Provisions réalisations VMP	827 606	107 203	1 240	933 569
Total	5 598 850	1 347 554	64 360	6 882 044

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



2.2.2 Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques		20 000		20 000
Provisions pour charges	39 000	13 000	13 000	39 000
TOTAL	39 000	33 000	13 000	59 000

Provision pour risque : risque de nature sociale à Chaudeboeuf à hauteur de 20 000 €

Provision pour charges : risque relatif à une mise en recouvrement éventuelle de taxe d'habitation à Chaudeboeuf pour 39 000 €.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		2 005 000	2 005 000

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode

- Taux d'actualisation : 5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales : 56 %

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



Association
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2008

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Ressources				
Fonds dédiés RTT IME	72 296	72 296		
Fonds dédiés RTT MAS	146 040	146 040		
Forfait soin à utiliser	174 807	157 217		17 590
Fonds dédiés autres (Chaudeboeuf)			18 135	18 135
Fonds dédiés autres (Gaifleury)			135 000	135 000
TOTAL	393 143	375 553	153 135	170 725

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



2.2.5 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes établissements de crédit	11 903 598	1 269 240	3 352 983	7 281 375
Emprunts et dettes financières divers	1 478 068	315 135	364 124	798 809
		-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 240	409 240		
Dettes fiscales et sociales	3 024 387	3 024 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	428 479	428 479		
Autres dettes	255 373	255 373		
Produits constatés d'avance		-		
		-		
TOTAL	17 499 146	5 701 855	3 717 107	8 080 184
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 504 448			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 281 162			



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Prix de l'hébergement Ehpad	10 756 413
Tarif dépendance Ehpad	3 106 037
Dotation soin Ehpad	5 051 090
Prix de journée et forfaits soins autres services	10 906 167
Ventes et produits divers	32 205
Autres services	161 290
Total	30 013 202

3.2 Résultats comptables par établissement

Résultats comptables	Déficit	Excédent
Rillé - Pontmain	17 360.47	
Les Alleux - Melesse		8 675.82
St Joseph - Louvigné du Désert	1 049.57	
La Chesnardière - Fougères		48 445.14
Chaudeboeuf - St Sauveur des Landes	12 932.54	
La Guilmarais - Vitré		37 160.66
Gaifleury IME - St Georges de Reintembault		648.64
Gaifleury MAS - St Georges de Reintembault		69 809.96
Foyer de Vie - Fougères		
SSIAD - Louvigné du Désert		26 018.48
Siège - Fougères		640.59
	31 342.58	191 399.29
Résultat de l'exercice		160 056.71

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



Association
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2008

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

Etablissements	E T P 2008
Rillé - Pontmain	54.89
Les Alleux - Melesse	55.75
St Joseph - Louvigné du Désert	77.86
La Chesnardière - Fougères	46.67
Chaudeboeuf - St Sauveur des Landes	124.34
La Guilmarais - Vitré	51.71
Gaifleury - St Georges de Reintembault	113.57
Foyer de Vie - Fougères	
SSIAD - Louvigné du Désert	6.08
Siège - Fougères	1.40
TOTAL	532.27

3.4 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
VNC et Cessions immobilisations		2 896
Subvention réintégrée		333 043
Dotations provisions réglementées renouvellement	1 177 301	63 120
Immobilisations et reprises		
Dotations provisions réglementées différences actifs	2 896	
Dotations provisions réglementées différences VMP	107 202	1 240
Dotations amortissements dérogatoires	60 154	
Autres charges exceptionnelles et produits	4 980	121 827
Dotation provision pour risque	20 000	
	1 372 533	522 126
Résultat exceptionnel	- 850 407	

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 649 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif :

Il n'y a pas de rémunération et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants (Président, trésorier et secrétaire) en 2008.

Des remboursements de frais de déplacements ont été effectués à hauteur de la somme de 1 020 €.

4.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires versés au commissaire aux comptes :

	CAC
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 435 €
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	6 435 €

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99



4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Engagements financiers

Emprunts garantis par le Conseil Général d'Ille et Vilaine

Date de décision	Etablissement	Prêteur	Emprunt	Capital restant dû
26/11/2004	Gaifleury	C D C	1 883 699 €	1 683 932€
03/11/2003	Chaudeboeuf	C M B	657 000 €	482 526 €
03/11/2003	Chaudeboeuf	C D C	1 533 000 €	1 309 809 €
28/05/2004	La Chesnardière	CRAMB	161 854 €	142 622 €
06/01/2004	La Chesnardière	CRCA	1 087 000 €	899 495 €
28/05/2004	La Chesnardière	G I C	70 000 €	57 616 €
24/06/2004	La Guilmarais	CRAMB	971 116 €	747 745 €
24/06/2004	La Guilmarais	CRAMB	43 254 €	7 775 €
04/03/2005	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	1 375 000 €	1 279 441 €
03/03/2006	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	1 050 000 €	981 675 €
03/03/2006	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	184 000 €	157 091€
30/06/2008	Gaifleury	C D C	1 500 000€	1 500 000€
			10 515 923 €	9 249 727€

S.E.L.A.R.L. MC AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Société au capital de 8 000 euros
33, Avenue de la Verrerie
35300 FOUGERES
RCS Rennes D 489 849 810
Tél. 02.99.99.00.16 - Fax 02.99.99.01.99