
**ASSOCIATION
MAISON DES 5 ESPACES**

**Château de la Porte
4 montée Saint-Mayol
69360 TERNAY**

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Laurent CHILLET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
6, rue Gorge de Loup
69009 LYON

**ASSOCIATION
MAISON DES 5 ESPACES**

**Château de la Porte
4, Montée Saint-Mayol
69360 TERNAY**

**RAPPORT GÉNÉRAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2006

Laurent CHILLET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

6, rue Gorge de Loup

69009 LYON

Rapport général du Commissaire aux Comptes ASSOCIATION MAISON DES 5 ESPACES Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **MAISON DES 5 ESPACES**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

L'essentiel des ressources de votre association étant constitué par les subventions des communes de Communay et Ternay, je me suis assuré de la réalité des subventions versées conformément à la Convention du 23 décembre 2002 signée entre la Mairie et le CCAS de Communay, la Mairie et le CCAS de Ternay et votre association.

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

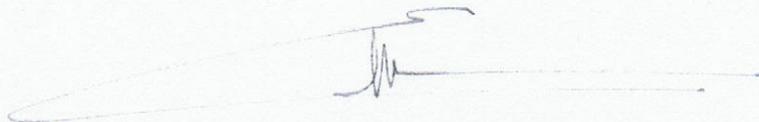
3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 30 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes



Laurent CHILLET

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	730	75	655	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 369	11 223	1 146	987
	Autres immobilisations corporelles	15 949	12 902	3 047	5 846
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	29 047	24 199	4 848	6 834
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	538		538	430
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	782		782	775
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	27 911		27 911	4 827
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	94 008		94 008	93 483	
Charges constatées d'avance	769		769	5 341	
	TOTAL (II)	124 009		124 009	104 855
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		153 056	24 199	128 857	111 689

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

	31/12/2006	31/12/2005	
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	73 990	68 076
	Résultat de l'exercice	8 535	5 914
	Total des fonds propres	82 526	73 990
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	82 526	73 990	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4	3
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 760	7 343
	Dettes fiscales et sociales	30 737	26 057
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance	1 830	4 295	
Total des dettes	46 331	37 699	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	128 857	111 689	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 535,49	5 914,02	
(1) Dont à moins d'un an	46 331	37 699	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4	3	

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

12 mois

12 mois

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Ventes de marchandises, de produits fabriqués

Prestations de services

Productions stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Dons

Cotisations

Legs et donations

Autres produits de gestion courante

Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges

Autres produits

Total des produits de fonctionnement

81 582

93 402

204 226

196 328

3 717

3 190

26

45

606

380

290 157**293 345**

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Achats

Variation de stock

Autres achats et charges externes

Impôts, taxes et versements assimilés

Rémunération du personnel

Charges sociales

Subventions accordées par l'association

Dotation aux amortissements et dépréciations

Dotation aux provisions

Autres charges

Total des charges de fonctionnement

(108)

338

94 555

104 381

5 376

6 379

132 348

127 608

45 952

45 028

4 209

4 352

21

29

282 353**288 115****1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER****7 803****5 229**Produits financiers
Charges financières

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Intérêts et produits financiers

830

739

Dotation aux amortissements et aux dépréciations

Intérêts et charges financières

2 - RESULTAT FINANCIER**830****739****3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)****8 633****5 968**

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Impôts sur les sociétés

(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées

98

54

TOTAL DES PRODUITS**290 987****294 083****TOTAL DES CHARGES****282 451****288 169****EXCEDENT ou INSUFFISANCE****8 535****5 914**

VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

CHARGES

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Personnel bénévole

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2006
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION AIDE AU DEVOIR DDASS		1 830	1 830
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 830

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2006
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			769
MAINTENANCE		553	
DOCUMENTATION		76	
COTISATION		140	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			769

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		15 429
Dettes fiscales et sociales		11 859
<i>CONGES A PAYER</i>	4 634	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CH./CP</i>	2 323	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	4 903	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 566
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	3 566	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
<i>INTERET COURUS A PAYER SUR FRA</i>	4	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Produits à recevoir		27 911
Autres créances <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>27 911</i>	27 911

**ASSOCIATION
MAISON DES 5 ESPACES**

**Château de la Porte
4, Montée Saint-Mayol
69360 TERNAY**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Laurent CHILLET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

6, rue Gorge de Loup

69009 LYON

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

ASSOCIATION MAISON DES 5 ESPACES

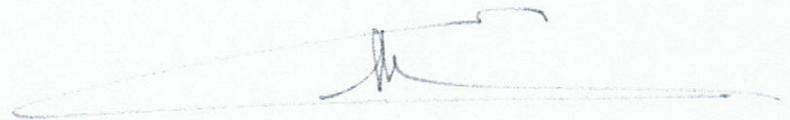
Exercice clos le 31 décembre 2006

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Lyon, le 30 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes



Laurent CHILLET