



**LA CHENERAIE**  
Association Loi 1901  
Château de Sérézin  
38070 ST QUENTIN FALLAVIER

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LA CHENERAIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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'anomalie significative. 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, 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.



Le bilan totalise un montant de 7 304 770 € ; le résultat est déficitaire de 64 184 €.

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823.19, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Afin de répondre aux préconisations des normes en matière de comptabilité, il a été dissocié cette année :

- d'une part le résultat comptable : - 64 184 €
- d'autre part le résultat administratif déterminé conformément aux prescriptions des autorités de tutelle : - 22 297 €

Nous avons contrôlé la conformité des retraitements ainsi opérés.

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

Lyon, le 6 avril 2007

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS

Jean Brice JOLY

## Bilan Actif

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Net au 31/12/06	% bilan	Net au 31/12/05	% bilan
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	6 046	0,08	3 460	0,05
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	4 683 986	64,12	4 943 681	72,51
Instal. techn., matériel & outil. indust.	160 906	2,20	200 121	2,94
Autres	96 561	1,32	109 094	1,60
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	1 154 367	15,80	65 653	0,96
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations	272		272	
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 872	0,03	2 210	0,03
<b>TOTAL I</b>	<b>6 104 013</b>	<b>83,56</b>	<b>5 324 493</b>	<b>78,10</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	222 866	3,05	187 679	2,75
Autres	37 697	0,52	45 155	0,66
Valeurs mobilières de placement	576 809	7,90	898 579	13,18
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	361 754	4,95	361 283	5,30
Charges constatées d'avance (3)	1 628	0,02	757	0,01
<b>TOTAL II</b>	<b>1 200 756</b>	<b>16,44</b>	<b>1 493 455</b>	<b>21,90</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 304 770</b>	<b>100,00</b>	<b>6 817 949</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Dossier n° CHENE

EXERCICE DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

**Bilan Passif**

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	31/12/06	% bilan	31/12/05	% bilan
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	486 194	6,66	484 513	7,11
Ecart de réévaluation				
Réserves	161 058	2,20	144 558	
Report à nouveau (a)	17 914	0,25	32 438	0,48
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	- 64 184	-0,88	- 14 524	-0,21
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'invest. sur biens renouvelables				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables	1 180 252	16,16	1 105 528	16,21
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 781 235</b>	<b>24,38</b>	<b>1 752 514</b>	<b>25,70</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques	21 000	0,29	21 000	0,31
Provisions pour charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>21 000</b>	<b>0,29</b>	<b>21 000</b>	<b>0,31</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
Sur subventions fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1) (d)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (2)	3 808 154	52,13	4 040 818	59,27
Emprunts et dettes financières divers (3)	62 507	0,86	54 884	0,81
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	177 079	2,42	227 315	3,33
Dettes fiscales et sociales	619 414	8,48	578 098	8,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	611 428	8,37		
Autres dettes	206 761	2,83	143 317	2,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 190	0,24		
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 502 534</b>	<b>75,33</b>	<b>5 044 435</b>	<b>73,99</b>
Ecart de conversion Passif V				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>7 304 770</b>	<b>100,00</b>	<b>6 817 949</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				
(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

## Compte de résultat

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	du 01/01/05 au 31/12/05	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services) (a)	2 832 879	100,00	2 762 587	100,00	70 291	2,54
montant net du CA dont à l'exportation	2 832 879	100,00	2 762 587	100,00	70 291	2,54
Production stockée (b)						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 736	1,37	3 996	0,14	34 739	869,29
Reprises /prov., amort. et trsf. de chg.						
Cotisations						
Autres produits (hors cotisations)	971 126	34,28	910 334	32,95	60 791	6,68
<b>TOTAL I</b>	<b>3 842 741</b>	<b>135,65</b>	<b>3 676 919</b>	<b>133,10</b>	<b>165 822</b>	<b>4,51</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises (c)						
Variation de stock (d)						
Achats de matières p. et approv.(c)						
Variation de stock (d)						
Autres achats et charges externes	796 223	28,11	728 780	26,38	67 443	9,25
Impôts, taxes et versements assimilés	233 687	8,25	199 640	7,23	34 046	17,05
Salaires et traitements	1 732 921	61,17	1 666 678	60,33	66 242	3,97
Charges sociales	730 091	25,77	705 688	25,54	24 402	3,46
Dot. aux amort., prov., engagements:						
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	336 398	11,87	334 682	12,11	1 715	0,51
Sur immob.: dotations aux provisions						
Sur actif circulant: dotations aux prov.						
Pour risques et charges: dot. aux prov.						
Autres charges	2 600	0,09	2 832	0,10	- 232	-8,19
<b>TOTAL II</b>	<b>3 831 922</b>	<b>135,27</b>	<b>3 638 303</b>	<b>131,70</b>	<b>193 619</b>	<b>5,32</b>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>10 818</b>	<b>0,38</b>	<b>38 615</b>	<b>1,40</b>	<b>- 27 797</b>	<b>-71,98</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>						
Excédent ou déficit transféré III						
Déficit ou excédent transféré IV						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participations						
D'autres VM, créances d'actif immob.						
Autres intérêts et produits assimilés	3 581	0,13	3 026	0,11	554	18,33
Reprises sur prov. et trferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	11 793	0,42	14 448	0,52	- 2 654	-18,37
<b>TOTAL V</b>	<b>15 375</b>	<b>0,54</b>	<b>17 474</b>	<b>0,63</b>	<b>- 2 099</b>	<b>-12,02</b>

## Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	du 01/01/05 au 31/12/05	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort. et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	145 674	5,14	143 712	5,20	1 962	1,37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
<b>TOTAL VI</b>	<b>145 674</b>	<b>5,14</b>	<b>143 712</b>	<b>5,20</b>	<b>1 962</b>	<b>1,37</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (v-VI)</b>	<b>- 130 299</b>	<b>-4,60</b>	<b>- 126 237</b>	<b>-4,57</b>	<b>- 4 061</b>	<b>-3,22</b>
<b>RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 119 480</b>	<b>-4,22</b>	<b>- 87 621</b>	<b>-3,17</b>	<b>- 31 858</b>	<b>-36,36</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	55 653	1,96	73 547	2,66	- 17 894	-24,33
Reprises sur prov. et trf de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>55 653</b>	<b>1,96</b>	<b>73 547</b>	<b>2,66</b>	<b>- 17 894</b>	<b>-24,33</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	18		89		- 70	-79,30
Sur opérations en capital	338	0,01	361	0,01	- 22	-6,25
Dotations aux amort. et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>356</b>	<b>0,01</b>	<b>450</b>	<b>0,02</b>	<b>- 93</b>	<b>-20,70</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>55 296</b>	<b>1,95</b>	<b>73 097</b>	<b>2,65</b>	<b>- 17 801</b>	<b>-24,35</b>
Impôts sur les bénéficiaires (IX)						
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 913 769</b>	<b>138,16</b>	<b>3 767 941</b>	<b>136,39</b>	<b>145 827</b>	<b>3,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 977 953</b>	<b>140,42</b>	<b>3 782 465</b>	<b>136,92</b>	<b>195 488</b>	<b>5,17</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 64 184</b>	<b>-2,27</b>	<b>- 14 524</b>	<b>-0,53</b>	<b>- 49 660</b>	<b>-341,92</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>Charges</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite des biens						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						
(1) Dont pdts aff. à des ex. antérieurs						
(2) Dont chges aff. à des ex. antérieurs						
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes						
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(c) Y compris droits de douane						
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir						

*Identification de l'association*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Désignation de l'association : ASS LA CHENERAIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06, dont le total est de 7 304 770 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 64 184 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/06 au 31/12/06.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12 mars 2007 par les dirigeants de l'association.

**Règles et méthodes comptables**

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

**Règles et méthodes comptables**

Les conventions 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes comptables ont été établis dans le respect du règlement 99-01 et 99-03 du Comité de réglementation comptable.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

---

• Constructions	30 ans
• Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel hôtelier et de bureau	3 à 10 ans
• Aménagements, installations	5 à 10 ans

---

**Valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



## Actif immobilisé

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	10 901		6 046
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	6 292 230		
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	587 155		7 513
Installations générales, agencts., aménagements divers	398 694		9 482
Autres matériels de transport	52 075		4 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 645		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 653		1 088 714
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>7 439 456</b>		<b>1 110 210</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	272		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	2 210		
<b>TOTAL 4</b>	<b>2 483</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>7 452 841</b>		<b>1 116 257</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>					
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>				16 948	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui			6 292 230	
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage				594 669	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers			408 177	
	Matériel de transport			56 575	
	Matériel de bureau & informatique			43 645	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				1 154 367	
Avances & acomptes					
<b>TOTAL 3</b>				<b>8 549 666</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				272	
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières			338	1 872	
<b>TOTAL 4</b>			<b>338</b>	<b>2 144</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>338</b>	<b>8 568 759</b>	

## Amortissements

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		7 441	3 460		10 901
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 348 548	234 035		1 608 244
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		387 034	46 728		433 762
Autres immobilisations corporelles	installations générales	316 654	17 590		334 245
	matériel de transport	37 450	3 875		41 325
	matériel de bureau	31 216	5 049		36 265
	emballages récupérables				
TOTAL 3		2 120 905	307 278		2 453 844
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		2 128 347	310 738		2 464 745

## Amortissements

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales.agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Total général (I+II+III)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges	21 000			21 000
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>21 000</b>			<b>21 000</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 000</b>			<b>21 000</b>
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

*Echéances, créances et dettes*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 872		1 872
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	222 866	222 866	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	1 407	1 407	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	36 290	36 290	
	Charges constatées d'avance	1 628	1 628	
<b>TOTAUX</b>		<b>264 064</b>	<b>262 192</b>	<b>1 872</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

## Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	3 808 154	271 979	1 036 022	2 500 152
	Emprunts et dettes financières divers	62 507	62 507		
	Fournisseurs et comptes rattachés	177 079	177 079		
	Personnel et comptes rattachés	296 536	296 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273 447	273 447		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 430	49 430		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	611 428	611 428		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	206 761	206 761		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	17 190	17 190		
	<b>TOTAUX</b>	<b>5 502 534</b>	<b>1 966 359</b>	<b>1 036 022</b>	<b>2 500 152</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

*Produits à recevoir*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	31 757
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>31 757</b>

**Charges à payer**

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 430
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 422
Dettes fiscales et sociales	262 094
Autres dettes	3 287
<b>TOTAL</b>	<b>334 234</b>



*Charges et produits constatés d'avance*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 628	17 190
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 628</b>	<b>17 190</b>

*Ventilation du chiffre d'affaires net*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

## Répartition par secteur d'activité :

	Montant
PRODUITS HEBERGEMENT	2 113 627
PRODUITS DEPENDANCE	689 431
PRODUITS SOINS	912 468
<b>TOTAL</b>	<b>3 842 741</b>

*Tableau du personnel*

Désignation: ASS LA CHENERAIE

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	1	2	3	
Employés	5	82	87	
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Aidé	1	5	6	
Contrat initiative Emploi				
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>89</b>	<b>96</b>	



LA CHENERAIE  
Association Loi 1901  
Château de Sérézin  
38070 ST QUENTIN FALLAVIER

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2006**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612.5 du Code de Commerce.

Lyon, le 6 avril 2007

Le Commissaire aux comptes

**EKYLIS**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean-Brice Joly', written over a horizontal line.

**Jean-Brice JOLY**

