



LA CHENERAIE

Association Loi 1901
Château de Sérézin

38070 ST QUENTIN FALLAVIER

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 15 612 726 € ; le résultat est déficitaire de 53 875 €.

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823.19, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre association fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Nous avons notamment vérifié que le changement de méthode comptable signalé dans l'annexe relatif à l'application du règlement 99-01 du Comité de Réglementation comptable du 16/02/99 en conformité avec le règlement 99-03 de Réglementation comptable du 29/04/99, du Décret du 22/10/03 (réglementations budgétaire, comptable et financière), de l'avis 2007-05 du Conseil National de la comptabilité du 4/05/07 relatif aux règles comptables applicables dans cet établissement en particulier relevant de l'instruction budgétaire et comptable M22, est justifié et que ces effets sont correctement calculés et présentés en annexe au niveau du tableau de passage.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

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 - 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 8 avril 2008

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean Brice Joly', written over the printed name.

Jean Brice JOLY

Bilan actif

	Net au 31/12/07	% bilan	Net au 31/12/06	% bilan
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...			6 046	0,08
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	182 058	1,17		
Constructions	7 612 348	48,76	4 683 986	64,12
Instal. techn., matériel & outil. indust.	195 789	1,25	160 906	2,20
Autres	202 528	1,30	96 561	1,32
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	5 414 454	34,68	1 154 367	15,80
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	578		272	
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 941	0,01	1 872	0,03
TOTAL I	13 609 698	87,17	6 104 013	83,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	302 264	1,94	222 866	3,05
Autres	684 387	4,38	37 697	0,52
Valeurs mobilières de placement	270 000	1,73	576 809	7,90
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	723 141	4,63	361 754	4,95
Charges constatées d'avance (3)	23 234	0,15	1 628	0,02
TOTAL II	2 003 028	12,83	1 200 756	16,44
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 612 726	100,00	7 304 770	100,00
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents	1 071 641	6,86		
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.

Bilan actif

Bilan passif

	31/12/07	% bilan	31/12/06	% bilan
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 444 509	9,25	486 194	6,66
Ecarts de réévaluation				
Réserves	600 397	3,85	161 058	
Report à nouveau (a)	- 278 042	-1,78	17 914	0,25
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 53 875	-0,35	- 64 184	-0,88
Autres fonds associatifs				
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	1 428 043	9,15	1 180 252	16,16
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL I	3 141 032	20,12	1 781 235	24,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			21 000	0,29
Provisions pour charges				
TOTAL II			21 000	0,29
FONDS DEDIES				
Sur subventions fonctionnement	43 685	0,28		
Sur autres ressources				
TOTAL III	43 685	0,28		
DETTES (1) (d)				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit (2)	8 146 225	52,18	3 808 154	52,13
Emprunts et dettes financières divers (3)	884 688	5,67	62 507	0,86
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	1 140 083	7,30	177 079	2,42
Dettes fiscales et sociales	1 350 093	8,65	619 414	8,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			611 428	8,37
Autres dettes	297 171	1,90	206 761	2,83
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	609 746	3,91	17 190	0,24
TOTAL IV	12 428 009	79,60	5 502 534	75,33
Ecarts de conversion Passif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 612 726	100,00	7 304 770	100,00
ENGAGEMENTS DONNES				
(1) Dont à plus d'un an	7 805 206	49,99	3 536 175	48,41
Dont à moins d'un an	341 018	2,18	271 979	3,72
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	2 565 211	16,43		
(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

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	4 082 374	2 832 879	1 249 494	44,11
montant net du CA dont à l'exportation	4 082 374	2 832 879	1 249 494	44,11
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	46 890	38 736	8 154	21,05
	1 560 584	971 126	589 458	60,70
TOTAL I	5 689 849	3 842 741	1 847 107	48,07
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv. (c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov. Autres charges	1 084 460 327 681 2 623 967 1 093 853 437 288	796 223 233 687 1 732 921 730 091 336 398	288 236 93 994 891 045 363 762 100 889	36,20 40,22 51,42 49,82 29,99
	2 704	2 600	104	4,02
TOTAL II	5 569 955	3 831 922	1 738 033	45,36
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	119 893	10 818	109 074	1008,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	8 262	3 581	4 681	130,73
	7	11 793	- 11 786	-99,94
TOTAL V	8 269	15 375	- 7 105	-46,21

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	235 007	145 674	89 333	61,32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI	235 007	145 674	89 333	61,32
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 226 737	- 130 299	- 96 438	-74,01
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	- 106 844	- 119 480	12 636	10,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	61 576	55 653	5 923	10,64
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	61 576	55 653	5 923	10,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	889	18	871	4727,67
Sur opérations en capital	7 717	338	7 379	2180,30
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	8 607	356	8 250	2311,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	52 969	55 296	- 2 326	-4,21
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	5 759 695	3 913 769	1 845 926	47,16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	5 813 570	3 977 953	1 835 616	46,14
EXCEDENT OU DEFICIT	- 53 875	- 64 184	10 309	16,06
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. 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				

Page de garde

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASSOCIATION LA CHENERAIE

38070 ST QUENTIN FALLAVIER

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

SIRET : 77961294400016

Activité :

Identification de l'entreprise

Désignation de l'association : ASS LA CHENERAIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 15 612 726 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 53 875 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/03/2008 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

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.

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en application du règlement 99-01 du Comité de Réglementation Comptable du 16 février 1999, en conformité avec le règlement 99-03 du Comité de Réglementation Comptable du 29/04/1999, et du Décret du 22 octobre 2003 relatif à la réglementation budgétaire, comptable et financière pour les établissements et services.

Les états financiers ont été également établis en conformité avec l'avis 2007-05 du Conseil National de la Comptabilité du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux, et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du Code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements numéro 99-01 et numéro 99-03 du Comité de Réglementation Comptable.

Les changements de méthode ont consisté en :

L'enregistrement dans la comptabilité présentée à la tutelle des charges habituellement non acceptées afin d'être conforme aux règles du Plan Comptable Général. Ces charges concernent essentiellement la provision pour congés à payer ainsi que les charges sociales y afférentes, les dotations aux amortissements comptables pour les immobilisations pour lesquelles les durées préconisées par les financeurs sont supérieures aux durées d'utilisation prévues utilisées pour le calcul des dotations aux amortissements comptables.

Leur impact sur la situation nette a été évalué à :

Une diminution de 75 127 euros.

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.

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

Règles et méthodes comptables

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

• Constructions	20 à 40	ans
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 15	ans
• Installations techniques	5 à 20	ans
• Matériel et outillage industriels	4 à 15	ans
• Installations générales	5 à 20	ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 10	ans

Frais d'établissement

Non concerné

Participations, autres titres immobilisés, 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.

Stocks

Non concerné

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.

Primes de remboursement des obligations

Non concerné

Provisions réglementées

Non concerné

Opérations en devises

Non concerné

Opérations à long terme

Non concerné

Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Non concerné

Règles et méthodes comptables

Engagements de retraite

L'association n'a pas signé un accord particulier.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

L'engagement de retraite correspondant aux droits acquis par les salariés, compte tenu de leur ancienneté respective s'élève à 283 310 euros.

Cet engagement a été calculé en prenant comme base les éléments suivants :

Age de départ à la retraite : 60 ans

Turn-Over : variable par tranches d'âges.

Evolution des salaires : 1% par an.

Taux d'actualisation : 3.60%

Charges sociales correspondantes : 40%

Convention Collective applicable : CCN 51 : Hospitalisation à but non lucratif.

Autres informations significatives

Le comparatif entre les chiffres des comptes au 31/12/2007 est difficile compte tenu de la fusion au 01/01/2007 avec l'association des servantes de Cures, gestionnaire auparavant de la Résidence Le COUVENT, 1 rue Jeanne d'Arc, 38440 SAINT JEAN DE BOURNAY.

La situation nette apportée au 01/01/2007 est de 824 798 euros.

L'Association LA CHENERAIE a une construction en cours qui conduira à l'ouverture en 2008 d'un nouvel établissement. A la clôture des comptes de l'exercice 2007, les immobilisations en cours concernant ce futur établissement s'élèvent à 5 414 454 euros. Une partie des emprunts en cours concernent cette construction.

Sur 2007, l'Association LA CHENERAIE gère deux établissements distincts juridiquement.

Les contributions respectives de chacun au résultat de l'association sont les suivantes :

Résidence Le COUVENT :	49 108,12
Résidence Jean Ardouin/ Marie Béatrice	- 102 983,20
TOTAL	- 53 875,08

Tableau de passage du résultat comptable 2007 au résultat administratif 2007

RESIDENCE JEAN ARDOUIN – MARIE BEATRICE

Résultat comptable	- 102 983,20
Variation Provision Congés payés + Charges 2007	18 764,93
Variation Provision RTT chargées 2007	15 580,00
Amortissements comptables non acceptés	11 804,76
Reprise subventions comptables non acceptées	- 1 096,51
RESULTAT ADMINISTRATIF 2007	- 57 930,02

RESIDENCE LE COUVENT

Résultat comptable	49 108,12
Variation Provision Congés payés + Charges 2007	20 949,40
RESULTAT GLOBAL EHPAD ET AJ	70 057,52
DEFICIT ANTERIEUR	- 50 983,00
RESULTAT ADMINISTRATIF 2007	19 074,52

Règles et méthodes comptables

Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	16 948		
Terrains				182 058
Constructions sur sol propre				7 491 861
Constructions sur sol d'autrui		6 292 230		2 484 155
Constructions, installations générales, agencement.				281 531
Installations techniques, matériel et outillage ind.		594 669		209 991
Installations générales, agencts., aménags. dives		408 177		273 275
Autres matériels de transport		56 575		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 645		173 494
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 154 367		4 260 086
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	8 549 666		15 356 451
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		272		306
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières		1 872		69
	TOTAL 4	2 144		375
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		8 568 759		15 356 826

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	TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2				16 948	
Terrains					182 058	
Constructions	sur sol propre				7 491 861	
	sur sol d'autrui	6 292 230			2 484 155	
	Inst. gales., agencts. et am. const.				281 531	
Installations techniques	matériel et outillage				804 661	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		32 467		648 985	
	Matériel de transport				56 575	
	Matériel de bureau & informatique				217 139	
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					5 414 454	
Avances & acomptes						
	TOTAL 3	6 292 230	32 467		17 581 423	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					578	
Autres titres immobilisés						
Prêts & autres immobilisations financières					1 941	
	TOTAL 4				2 519	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		6 292 230	32 467		17 600 892	

Etat des amortissements 2055

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		10 901	6 046		16 948
Terrains					
Constructions	sur sol propre		1 867 940		1 867 940
	sur sol d'autrui	1 608 244	737 439	1 608 244	737 439
	installations générales		39 820		39 820
Installations techniques, matériel et outillage industriels		433 762	175 110		608 872
Autres immobilisations corporelles	installations générales	334 245	159 999	24 750	469 494
	matériel de transport	41 325	4 325		45 650
	matériel de bureau	36 265	168 762		205 027
	emballages récupérables				
TOTAL 3		2 453 844	3 153 395	1 632 994	3 974 244
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		2 464 745	3 159 441	1 632 994	3 991 193

Etat des amortissements 2055

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							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
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				

Etat échéances créances et dettes 2057

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	1 941		1 941
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	302 264	302 264	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	998	998	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 749	6 749	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	676 639	676 639	
	Charges constatées d'avance	23 234	23 234	
	TOTAUX	1 011 827	1 009 886	1 941
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes 2057

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	2 565 211		2 565 211	
	à plus de 2 ans à l'origine	5 581 014	341 018	1 405 976	3 834 017
	Emprunts et dettes financières divers	884 688	884 688		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 140 083	1 140 083		
	Personnel et comptes rattachés	395 020	395 020		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	389 783	389 783		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	517 576	517 576		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 713	47 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	297 171	297 171		
	Dette représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	609 746	609 746		
	TOTAUX	12 428 009	4 622 801	3 971 187	3 834 017
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	351 733			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	23 234	609 746
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 234	609 746

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	672 072
Disponibilités	
TOTAL	672 072

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 920
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 576
Dettes fiscales et sociales	395 303
Autres dettes	3 385
TOTAL	500 185

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 333 843
Emprunts et dettes financières diverses :	
TOTAL	6 333 843

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	283 310
Autres engagements donnés :	
INTERETS A ECHOIR	1 856 782
TOTAL	2 140 092
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Analyse des résultats

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
HEBERGEMENT RJA RMB			5 139	
HEBERGEMENT RLC			2 536	
DEPENDANCE RJA RMB			19 146	
DEPENDANCE RLC			15 573	
SOINS RJA RMB				82 216
SOINS RLC			964	
TOTAUX			43 358	82 216

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	2	4	6	
Employés	9	116	125	
Ouvriers				
Contrat Aidé	1	8	9	
Contrat initiative Emploi		1	1	
TOTAL	12	129	141	