



**JACQUES LAGNIER**

LICENCIÉ EN DROIT  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**FOYER NOTRE-DAME  
DES SANS-ABRI**

3 rue Père Chevrier

69007 LYON

EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2010 AU 31 DECEMBRE 2010

15 rue Godefroy 69006 Lyon Tél : 04 78 89 54 96 Fax : 04 78 94 23 11 e-mail : cablagnier@free.fr

Membre d'une association agréée par l'administration fiscale, acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque libellé à son nom  
Siret 311 123 574 00023

## SOMMAIRE

1 – RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

2 - COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

3 - RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS**

# **FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI**

**Association Loi 1901**

Reconnue d'utilité publique

**3 rue Père Chevrier**

**69007 LYON**

SIRET 775 649 676 00019

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2010**

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

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

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.

## **II – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent les commentaires suivants :

Votre association est soumise à des dispositions comptables spécifiques (règlement 99-01 et 99-03 du CRC). Je me suis assuré de la correcte application de ces dispositions en matière de principes comptables et de présentation.

J'estime que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

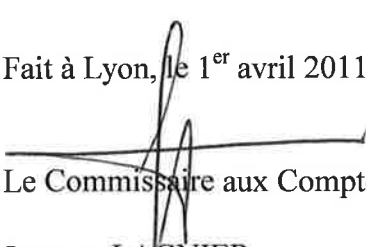
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Je vous rappelle que votre association a approuvé le traité d'apport partiel d'actif de l'association « L'Abri », avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2010.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 1<sup>er</sup> avril 2011

  
Le Commissaire aux Comptes

Jacques LAGNIER

**COMPTES ANNUELS**

**ET**

**ANNEXES**

# COMPTE DE RESULTAT

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
Activités des Bric à Brac	2 283 464	1 868 805
Dons & quête	1 690 235	1 634 058
Participations des usagers	494 763	445 950
Autres produits	414 279	359 577
Subventions d'exploitation	6 529 690	6 246 332
Reprises provisions et Transferts de charge	1 230 789	1 109 430
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>	<b><u>12 643 219</u></b>	<b><u>11 664 152</u></b>
Autres achats non stockés	1 193 186	1 072 887
Charges externes	2 737 281	2 763 481
Impôts et taxes	510 982	521 150
Salaires et Traitements	4 404 496	3 903 125
Charges sociales	1 802 755	1 565 559
Amortissements et provisions	1 925 873	1 700 739
Autres charges	39 485	50 281
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>	<b><u>12 614 058</u></b>	<b><u>11 577 222</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>29 161</b>	<b>86 930</b>
Produits financiers	333 121	493 037
Charges financières	120 268	36 583
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>212 852</u></b>	<b><u>456 455</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>242 013</b>	<b>543 384</b>
Produits exceptionnels	2 671 261	4 989 612
Charges exceptionnelles	432 666	1 880 329
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>2 238 595</u></b>	<b><u>3 109 283</u></b>
Impôt sur les sociétés	15 642	
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>2 464 966</b>	<b>3 652 667</b>
Bénévolat	2 804 411	2 748 572
Dons en nature	1 298 398	1 300 999
<b>TOTAL :</b>	<b>4 102 809</b>	<b>4 049 571</b>
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 298 398	1 300 999
<b>TOTAL :</b>	<b>1 298 398</b>	<b>1 300 999</b>

# BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	55 059	51 426	3 633	5 618
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	3 746 950		3 746 950	3 746 950
Constructions	14 557 107	3 919 864	10 637 243	10 306 254
Installations techniques, matériel et outillage	598 327	454 785	143 542	156 687
Autres immobilisations corporelles	12 543 948	5 166 060	7 377 888	5 712 656
Immob. en cours / Avances et acomptes	67 554		67 554	1 156 852
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	338 389		338 389	338 389
Prêts	12 836		12 836	26 705
Autres immobilisations financières	174 210	115 210	59 000	58 475
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 094 380</b>	<b>9 707 345</b>	<b>22 387 035</b>	<b>21 508 586</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	13 719	13 719		256
Autres créances	813 835	95 139	718 696	620 014
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	16 625 107	318 469	16 306 638	16 743 074
Disponibilités	974 888		974 888	735 104
Charges constatées d'avance	57 776		57 776	18 824
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 485 324</b>	<b>427 327</b>	<b>18 057 998</b>	<b>18 117 271</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>50 579 705</b>	<b>10 134 672</b>	<b>40 445 033</b>	<b>39 625 857</b>

# BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	28 262 403	24 559 650
Report à nouveau	769 006	716 339
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 464 966</b>	<b>3 652 667</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>31 496 375</b>	<b>28 928 656</b>
<i>Legs et donations</i>	7 622	7 622
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 622	7 622
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>7 622</b>	<b>7 622</b>
Provisions pour risques	8 000	8 000
Provisions pour charges	682 654	616 736
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>690 654</b>	<b>624 736</b>
Fonds dédiés sur autres ressources	2 848 730	5 073 848
Fonds de garantie de paiement des loyers	150 000	150 000
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>2 998 730</b>	<b>5 223 848</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	2 724 714	2 696 818
<i>Découverts et concours bancaires</i>		470
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 724 714	2 697 288
Emprunts et dettes financières diverses	33 740	28 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 077 966	950 410
Dettes fiscales et sociales	900 923	606 694
Autres dettes	447 899	360 139
Produits constatés d'avance	66 411	197 587
<b>DETTES</b>	<b>5 251 652</b>	<b>4 840 995</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>40 445 033</b>	<b>39 625 857</b>
<b>Engagements reçus :</b>		
Legs acceptés par le C.A.	1 472 745	1 307 353
Legs autorisés par la Préfecture	1 472 745	1 307 353
<b>Engagements donnés :</b>		

Association  
Foyer Notre-Dame des Sans-Abri  
3, rue Père Chevrier  
69007 Lyon

APE : 8790 B

SIRET : 775 649 676 00019

ANNEXE des  
COMPTES ANNUELS

période du 01/01/2010 au 31/12/2010

ANNEXE  
période du 01/01/2010 au 31/12/2010

SOMMAIRE

- 1 Préambule
- 2 Règles et méthodes comptables
- 3 Autres éléments significatifs de l'exercice
- 4 Notes sur le bilan ACTIF
  - Immobilisations
  - Amortissements
  - Etat des créances
  - Provisions pour dépréciations
  - Produits à recevoir
  - Charges constatées d'avance
- 5 Notes sur le bilan PASSIF
  - Provisions pour dépréciations
  - Etat des dettes
  - Charges à payer
  - Produits constatés d'avance
- 6 Notes sur le compte de résultat
  - Autres informations relatives au compte de résultat
  
  - Détail des charges et des produits exceptionnels
- 7 Autres informations
  - Effectif
  - Autres informations concernant le personnel
- 8 Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice
  - Produits à recevoir
  - Charges constatées d'avance
  - Charges à payer
  - Produits constatés d'avance
- 9 Compte d' Emploi Annuel des Ressources
  - Informations
  - Tableau

## PREAMBULE

L'exercice clos le 31/12/2010 a eu une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait également une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de : **40 445 033 €**

Le résultat comptable est en excédent de : **2 464 966 €**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants le **15/03/2011**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'année 2010

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions pour risques et charges : Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes .
- Amortissement de l'actif immobilisé : Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique et de la visibilité sur leur temps d'utilisation .
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes .
- Provisions pour dépréciation des immobilisations : elles sont constituées pour tenir compte des risques à la clôture de l'exercice .
- A compter de l'année 2007, la méthode dite des composants a été adoptée pour les immobilisations constatées . Concernant l'immeuble " Villefranche - Schuman "acquis en 2009, il a été distingué les composants suivants: gros œuvre (dont charpente) et terrain; des aménagements étant en cours de réalisation par le Foyer, hors acquisition.
- Tous les terrains ont déjà été distingués lors des acquisitions antérieures.

### Compte d'EMPLOI ANNUEL des RESSOURCES

Pour satisfaire à l'article 8 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005, le Foyer - association faisant appel à la générosité du public - a modifié ses méthodes comptables en 2009 en ajoutant en pages 12 et 13 de la présente annexe un Compte d'Emploi Annuel des Ressources :

*" Lorsque ces organismes ont le statut d'association ou de fondation, ils doivent en outre établir des comptes annuels comprenant un bilan, un compte de résultat et une annexe. Dans ce cas, l'annexe comporte le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public prévu au premier alinéa. Le compte d'emploi est accompagné des informations relatives à son élaboration".*

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## ACTIVITE

L'activité de l'année 2010 a été marquée par les éléments suivants :

- Reprise au 1er avril avec effet rétroactif au 1er janvier du CHRS "l'ABRI"
- Ouverture au 1er avril des locaux de la rue Schuman à Villefranche s/Saône
  - Un CHRS de 25 places dénommé " la Calade "
  - Un centre d'hébergement d'urgence de 12 places
  - Le transfert de l'accueil de jour " La Main Tendue "
  - Un nouveau Bric à Brac qui a ouvert le 1er novembre
- Ouverture au 1er novembre d'un centre d'accueil de 40 places pour familles et usagers avec chiens dénommé " La Maison de Rodolphe "

## FONDS DEDIES

Les legs reçus sont affectés à un objet précis et comptabilisés en " legs en cours " (475) lors de leur encaissement. Puis, lorsque la totalité du legs a été encaissée, le produit est comptabilisé .

- Lorsque le legs est inférieur à 30 000 €, il est affecté à l'exploitation courante (75) .
- Lorsque le legs est supérieur à 30 000 €, il est imputé en produits exceptionnels (77), puis fait immédiatement l'objet d'une dotation en fonds dédiés (19.), également exceptionnelle (687), en attendant que son utilisation précise soit effective.

Les fonds dédiés se décomposent de la façon suivante :

- 2 253 827 €** aux investissements à venir de l'association
- 359 943 €** aux logement d'insertion
- 224 960 €** en provenance de l'opération "les arbres"
- 10 000 €** en provenance de la reprise de "l'ABRI"

Les fonds dédiés ont été repris en 2010 pour **2 632 417 €** :

- **2 238 120 €** dans le cadre des travaux des locaux de " Villefranche - Schuman" .
- **309 837 €** dans le cadre des travaux de la résidence " la Maison de Rodolphe" .
- **50 000 €** pour les séjours d'été des familles dans le cadre de l'opération "les Arbres" .
- **34 460 €** pour le fonctionnement de l'opération "les Arbres" .

## LEGS

Les legs restant à percevoir à la clôture de l'exercice figurent en engagement hors bilan pour un montant de **1 472 745 €**

## BENEVOLAT

Le temps offert par les nombreux bénévoles n'était pas valorisé dans les comptes annuels précédents

Le montant s'élève (évaluation page 12) pour l'exercice à : **2 804 411 €**

## STOCK

Les vêtements et autres objets reçus des donateurs ne sont pas valorisés, s'agissant d'articles d'occasion, ils ne peuvent pas être estimés avec une précision suffisante .

## PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS (PGR)

Cette provision concerne le parc locatif et est dotée de 0,6% par an sur la base de la valeur brute des immeubles loués . Elle s'élève à la fin de l'exercice à **19 131 €**

Dans le cas particulier de l'immeuble "Maison d'Accueil de la Rochette", la provision est fixée dans la convention de location, et fait l'objet d'une reprise chaque année en fonction des travaux réellement effectués . A la fin de l'exercice, cette provision s'élève à **22 904 €**

## AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES

La provision pour départ locataires reste inchangée à **8 000 €**

La provision pour Indemnité Départ à la Retraite s'élève, à la fin de l'exercice à **599 444 €**

Un provision pour impôt à payer a été constituée. Elle concerne la taxation de 10% des revenus d'une assurance-vie qui seront payables lors du remboursement : **12 375 €**

Une provision pour litiges sociaux a été constituée à hauteur de **28 800 €**.

## DONS

Ces ressources collectées auprès du public s'élèvent pour 2010 à **1 690 235 €**

Ces mêmes ressources s'élevaient pour 2009 à **1 634 058 €**

IMMOBILISATIONS	compte	Montant 31/12/2009	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2010
Marques - INPI	205 100	2 975			2 975
Logiciels informatique	205 200	73 547		21 464	52 084
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		76 522	0	21 464	55 059
Terrains	211 000	3 746 950			3 746 950
Constructions	213 100	13 754 684	802 422		14 557 107
Matériel & outillage	215 000	591 156	73 611	66 440	598 327
Aménagements	218 150	9 387 461	2 446 867	54 617	11 779 711
Matériel de transport	218 200	372 252	125 925	13 438	484 738
Matériel informatique	218 300	163 839	1 715		165 553
Mobilier & matériel de bureau	218 400	125 942	62 484	74 481	113 944
Immobilisations en cours - Les Hortensia	231 330	181 230	449 625	630 856	0
Immobilisations en cours - Gerland	231 345		17 154		17 154
Immobilisations en cours - Berjon	231 390	250 027	142 372	392 399	0
Immobilisations en cours - Villefranche	231 392	725 594	1 473 057	2 198 651	0
Avance et acompte immobilisation	238 000		50 400		50 400
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		29 299 136	5 645 631	3 430 881	31 513 887
Participation financière - S.A. d'HLM G.R	261 100	305 056			305 056
Participation financière - Régie Nouvelle	261 110	1 067			1 067
Participation financière - Ouvation.coop	261 120	16			16
Parts Envie Sud-est	261 130	32 250			32 250
Prêts au personnel	274 300	2 313	1 991	3 664	640
Prêt - Entraide réfugiés	274 850	24 392		12 196	12 196
Dépôts et cautions	275 000	58 475	7 757	7 232	59 000
Créance DDASS - Relais SOS	276 100	72 196			72 196
Créance DDASS - l'ABRI	276 200		43 014		43 014
<i>sous-total immobilisations financières</i>		495 765	52 761	23 091	525 435
<b>TOTAL</b>		<b>29 871 424</b>	<b>5 698 392</b>	<b>3 475 436</b>	<b>32 094 380</b>
AMORTISSEMENTS		Montant 31/12/2009	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2010
Logiciels informatique	280 520	70 905	1 985	21 464	51 426
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		70 905	1 985	21 464	51 426
Constructions	281 310	3 448 430	471 434		3 919 864
Matériel & outillage	281 500	434 469	75 682	55 366	454 785
Matériel de transport	281 820	188 974	67 143	13 438	242 679
Matériel informatique	281 830	149 273	8 130		157 403
Mobilier & matériel de bureau	281 840	98 705	34 275	74 360	58 620
Aménagements	281 850	3 899 885	862 090	54 617	4 707 358
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		8 219 737	1 518 754	197 782	9 540 709
<b>TOTAL</b>		<b>8 290 642</b>	<b>1 520 739</b>	<b>219 245</b>	<b>9 592 135</b>
DEPRECIATIONS		Montant 31/12/2009	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2010
Provision dépréciation immobilisations	291 100	0			0
Provision dépréciation créances diverses	297 600	72 196	43 014		115 210
<b>TOTAL</b>		<b>72 196</b>	<b>43 014</b>	<b>0</b>	<b>115 210</b>
		<b>21 508 586</b>	<b>4 134 640</b>	<b>3 256 191</b>	<b>22 387 035</b>

## IMMOBILISATIONS

## Taux d'amortissements pratiqués &amp; durées :

	Durée	Observations
Marques - INPI	N/A	<i>non amortissable</i>
Logiciels informatique	12 mois	
Terrains	N/A	<i>non amortissable</i>
Constructions	30 ans	<i>20 ans si bâtiment industriel</i>
Matériel & outillage	5 ans	
Matériel de transport	5 ans	<i>( sauf occasion, selon âge )</i>
Matériel informatique	3 ans	
Mobilier & matériel de bureau	5 ans	
Aménagements	10 ans	<i>sauf durée de vie autre</i>

## Les principaux éléments ayant fait varier le poste "immobilisations" sont :

Les travaux d'aménagements du site de Villefranche

La rénovation de l'immeuble " les Hortensias"

La fin des aménagements du Bric à Brac de Vaise

Le renouvellement partiel de la flotte de camions dont trois ont été offerts par la société TNT

## NOTES SUR LES AUTRES ELEMENTS ACTIF

## Etat des créances

Etat des créances	montant brut	à un an	à plus d'un an
Actif immobilisé	174 210	12 836	161 374
Actif circulant & charges d'avance	1 032 664	1 032 664	
<b>TOTAL</b>	<b>1 206 874</b>	<b>1 045 500</b>	<b>161 374</b>

Provision pour dépréciation ..... **427 327 €**

Nature des provisions	à l'ouverture	variation	à la clôture
Stocks et en-cours			
Comptes de tiers	167 335	-58 477	108 858
Comptes financiers	242 653	75 815	318 469
<b>TOTAL</b>	<b>409 988</b>	<b>17 338</b>	<b>427 327</b>

(\*) reprises non utilisées

Produits à recevoir par postes du bilan ..... **115 573 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	115 573
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>115 573</b>

Charges constatées d'avance ..... **57 776 €**

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Variation des fonds associatifs ..... 2 567 719 €

	à l'ouverture	à la clôture	variation
Fonds associatif sans droit de reprise	24 559 650	28 262 403	3 702 753
Report à nouveau	716 339	769 006	52 667
Résultat de l'exercice	3 652 667	2 464 966	-1 187 700
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>28 928 656</b>	<b>2 567 719</b>

Provisions ..... 690 654 €

Nature des provisions	à l'ouverture	augmentations	reprises (*)	à la clôture
Provisions réglementées				
provisions pour risques et charges	624 736	94 724	28 806	690 654
<b>TOTAL</b>	<b>624 736</b>	<b>94 724</b>	<b>28 806</b>	<b>690 654</b>

(\*) reprises utilisées

Etat des dettes ..... 5 251 652 €

Etat des dettes .....	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 724 714	209 126	1 037 233	1 478 354
Dettes financières diverses	33 740	33 740		
Fournisseurs	1 077 966	1 077 966		
Dettes fiscales et sociales	900 923	900 923		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	447 899	447 899		
Produits constatés d'avance	66 411	66 411		
<b>TOTAL</b>	<b>5 251 652</b>	<b>2 736 065</b>	<b>1 037 233</b>	<b>1 478 354</b>

Charges à payer par postes du bilan ..... 2 426 787 €

Charges à payer	Montant
<b>Emprunts &amp; dettes établissements de crédit</b>	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 077 966
Dettes fiscales & sociales	900 923
Autres dettes	447 899
<b>TOTAL</b>	<b>2 426 787</b>

Produits constatés d'avance ..... 66 411 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

Subventions d'investissements en cours ..... NEANT

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

## Détail du résultat exceptionnel

2 238 595 €

Détail du résultat exceptionnel		produits	charges	résultat
Sur opérations de gestion (*)		133 141	354 314	
Sur opérations en capital (**)				
Dotations & reprises sur provisions (***)		2 538 120	78 352	
<b>TOTAL</b>		<b>2 671 261</b>	<b>432 666</b>	<b>2 238 595</b>

(\*) Dont : legs & donations 78 352

(\*\*) Cessions d'immeubles

(\*\*\*) Dont : provision fonds dédiés 78 352  
reprise fonds dédiés 2 538 120

## N.B. :

Des fonds collectés par l'opération "les Arbres" ont été affectés à des opérations à caractère exceptionnel ne figurant pas dans l'exploitation courante de l'exercice 2010.

La reprise pour fonds dédiés concernant les investissements de Villefranche a été effectuée en exceptionnel et concernera les futurs amortissements.

De même, l'Association a versé au fonds de dotation pour la Maison de Rodolphe une somme de 300 000€. Ce versement, ainsi que la reprise des fonds -précédemment- dédiés ont été effectués en exceptionnel.

## AUTRES INFORMATIONS

## Effectif moyen

catégories de salariés	CDI	CDD	TOTAL
Cadres	21		21
Non cadres	89	15	104
emplois aidés (employés)		90	30
<b>TOTAL</b>	<b>110</b>	<b>105</b>	<b>215</b>

L'effectif moyen est en augmentation sensible du fait du nouveau CHRS à Villefranche et de la Maison de Rodolphe à Lyon .

## Autres informations complémentaires

L'association a calculé une provision pour Indemnité Départ à la Retraite .

Cette provision figure dans les comptes pour ..... **599 443 €** charges comprises

Le nombre d'heures cumulées de formation correspondant aux droits acquis des salariés :

**7 593**

Le nombre d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande :

**7 565**

Le montant des trois plus grosses rémunérations s'élève pour l'année à :

**168 399 €**

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Produits à recevoir ..... 115 726 €

Produits à recevoir .....	Montant
Autres créances :	
Produits à recevoir ( 468 700 )	103 133
Produits sur cessions d'actif à recevoir ( 468 710 )	12 441
Disponibilités :	
intérêts à recevoir ( 518 700 )	152
<b>TOTAL</b>	<b>115 726</b>

Charges constatées d'avance ..... 57 776 €

Charges à payer ..... 494 624 €

Charges à payer .....	Montant
Dettes fournisseurs & comptes rattachés :	
FFNP ( 408 100 )	33 386
Dettes fiscales & sociales :	
provision pour congés à payer ( 428 200 )	230 376
provision pour charges sociales sur congés à payer ( 438 200 )	138 110
indemnités journalières Sécurité sociale ( 438 700 )	1 363
effort construction ( 448 610 )	13 963
formation continue ( 448 620 )	59 718
Autres dettes :	
<b>charges à payer ( 468 600 )</b>	<b>17 708</b>
<b>TOTAL</b>	<b>494 624</b>

Produits constatés d'avance ..... 66 411 €

Impôt sur les sociétés à payer..... 15 642 €

**Compte d' EMPLOI ANNUEL des RESSOURCES  
INFORMATIONS****REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON  
UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE**

Au début de la procédure, en 2009 :

Ce montant a été estimé de la façon suivante ( chiffres au 31/12/2008 ) :

TOTAL Fonds propres + Fonds dédiés + Emprunts moins immobilisations nettes : 11 419 116 €

L'ensemble des ressources autres que les subventions représentaient en 2008 : 46,53%

Soit : 11 419 116 € X 46,53% = 5 314 000€

Ce montant s'élevait au 31/12/2009 à **5 297 623 €**

**RESSOURCES**

Ces montants proviennent du compte de résultat

Les ressources collectées auprès du public s'élèvent pour 2010 à **3 754 739 €**

Les fonds dédiés ont diminué de **1 927 299 €** principalement en raison de l'utilisation pour Villefranche Schuman et la Maison de Rodolphe.

Soit un total de ressources de **5 191 693 €**

**EMPLOIS**

Ces montants sont principalement issus de notre comptabilité analytique par service.

Les Emplois pour les missions sociales s'élèvent à **3 355 056 €**

Les frais de recherche des fonds s'élèvent à **31 813 €**

Les frais de fonctionnement s'élèvent à **703 010 €**

Part des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public:

Il s'agit des fonds concernant les travaux réalisés à Villefranche Schuman ainsi que d'un acompte concernant l'acquisition des locaux situés à Gerland .

Soit un total des emplois de **5 191 693 €**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****Bénévolat**

Le temps passé par les bénévoles a fait l'objet d'un calcul par service.

Ce temps a été valorisé au SMIC horaire, soit **9,04 €** par heure.

Cette valeur a été majorée de 50% au titre des charges sociales.

**Dons en nature**

Il s'agit de marchandises ou de services remis par des entreprises sans contre partie financière.

**Compte d' EMPLOI annuel des RESSOURCES avec AFFECTATION des RESSOURCES COLLECTEES AUPRES du PUBLIC par TYPE D'EMPLOIS 2010**

EMPLOIS	2010	Emplois de BP =	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur BP	RESSOURCES	2010	Ressources collectées sur BP =	Suivi des ressources collectées auprès du public et titilisées sur BP
		compte de résultat		REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		compte de résultat	
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>3 355 056</b>	<b>1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>			
Hébergement d'urgence		3 211 770	657 551	1.1. Dons et legs collectés		1 011 002	5 297 623
Accueil de jour		1 007 181	195 420	- Dons manuels non affectés		147 818	1 011 002
Hébergement d'insertion		4 232 718	948 620	- Dons manuels affectés		347 747	147 818
Atelier d'insertion		2 169 326	1 459 375	- Dons manuels affectés - Arbres		114 793	128 787
(dont Bric à Brac)				- Dons affectés - ISF - Insertion		68 875	114 793
Santé		307 997	92 785	- Legs et autres libéralités non affectés		49 552	68 875
115 (Veille Sociale Téléphonique)		441 922	1 305	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public			0
				- Activité des Bric à Brac		2 283 464	2 283 464
				<b> Sous-total</b>		<b>4 023 251</b>	<b>3 754 739</b>
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS</b>				<b>2 - Autres fonds privés</b>			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		31 813	31 813	<b>3 - Subventions &amp; autres concours publics</b>		<b>6 529 690</b>	
2.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		79 533		<b>4 - Autres produits</b>		<b>494 763</b>	
				- Participations des usagers		<b>1 107 686</b>	
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>703 010</b>	- Transferts de charges		<b>414 279</b>	
Frais financiers		120 268		- Recettes diverses		<b>2 568 955</b>	
				- Produits exceptionnels		<b>333 121</b>	
<b>SOUS-TOTAL</b>			<b>4 089 880</b>	- Produits financiers		<b>15 471 743</b>	
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>		12 305 539		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>123 103</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>		445 676		<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>		<b>4 551 069</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		2 623 770		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
				<b>IV - VARIATION DES FONDS DEEES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>			<b>-1 927 299</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		4 770 931		<b>V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
<b>V - TOTAL GENERAL</b>		<b>20 145 915</b>		<b>VI - TOTAL GENERAL</b>		<b>20 145 915</b>	
<b>VI - Part des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>			2 315 586				
<b>VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>			-1 213 773				
<b>VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>			5 191 693	<b>VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>			<b>5 191 693</b>
				<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>			<b>1 933 369</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>							
Missions sociales		2 661 814		Bénévolat		2 748 572	
Frais de recherche de fonds		62 376		Prestations en nature		0	
Frais de fonctionnement et autres charges		80 221		Dons en nature		134 130	
<b>Total</b>		<b>2 804 411</b>		<b>Total</b>		<b>2 882 702</b>	