

ASSOCIATION REGIS

53 rue Dubois Crancé

69600 OULLINS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 31/12/2006 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de mon 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, 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 des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, 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, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - Vérifications spécifiques

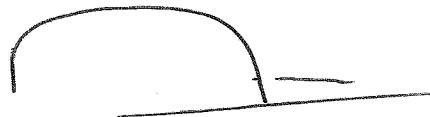
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications prévues par la loi.

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.

Fait à LYON, le 13 avril 2007

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE
Le Commissaire aux Comptes,

Alain NEOLIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping arch over a horizontal line, with a few smaller strokes extending to the right.

ANNEXE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

COMPTES ANNUELS

**ASSOCIATION REGIS
53 rue DUBOIS CRANCE
69600 OULLINS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

APE :913E SIRET : 301 365 631 00037

SOMMAIRE**Etats financiers**

Bilan actif	page 1
Bilan passif	page 2
Compte de résultat	page 3
Produits - détail	page 4
Charges - détail	page 5

Annexe

Règles et méthodes comptables	page 6
Immobilisations	page 7
Amortissements	page 8
Provisions inscrites au bilan	page 9
Emprunts et dettes assimilées	page 10
Etat des échéances, créances	page 11
Détail des produits à recevoir	page 11
Etat des échéances, dettes	page 12
Détail des charges à payer	page 12
Tableau de suivi des fonds dédiés	page 13
Tableau de suivi des fonds associatifs	page 14
Engagements donnés et engagements reçus	page 15

Bilan actif

	au 31/12/2006			au 31/12/2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, bvts, licences, logiciels	22 245	19 380	2 864	46
Immobilisations corporelles				
Terrain	56 500		56 500	
Constructions	1 073 860	37 134	1 036 726	
Appartements	32 929	23 782	9 147	10 290
Installations techniques, matériel & outill.	227 928	98 662	129 266	46 776
Matériel de transport	125 853	88 478	37 375	33 825
Matériel et mobilier de bureau	77 329	42 037	35 292	22 008
Matériel informatique	70 631	44 242	26 388	13 648
Immobilisations en cours				55 914
Immobilisations financières				
Participations	9 210		9 210	9 210
Autres immobilisations financières	151 929		151 929	151 980
TOTAL (I)	1 848 415	353 715	1 494 699	343 697
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
Créances usagers & comptes rattachés	26 023		26 023	17 414
Autres créances	125 532		125 532	38 607
Valeurs mobilières de placement	148 895		148 895	1 201 831
Disponibilités	72 881		72 881	264 706
Charges constatées d'avance			0	0
TOTAL (II)	373 331	0	373 331	1 522 558
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0		0	
TOTAL GENERAL	2 221 746	353 715	1 868 031	1 866 255

Bilan passif

	au 31/12/2006	au 31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 822	46 822
Autres réserves	88 337	88 337
Report à nouveau	596 989	585 982
RESULTAT DE L'EXERCICE	-57 781	8 259
Autres fonds associatifs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-12 265	-9 517
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	25 418	25 418
Provisions réglementées	3 017	3 017
TOTAL (I)	690 538	748 318
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour litiges	10 841	
Provisions pour charges	15 767	8 828
TOTAL (II)	26 608	8 828
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
Emprunts, capital restant dû	685 022	200 000
Intérêts courus à payer	5 052	
TOTAL (III)	690 074	200 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	91 657	582 539
TOTAL (IV)	91 657	582 539
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 197	59 280
Dettes de personnel et comptes rattachés	79 612	55 893
Dettes fiscales et sociales	194 766	153 462
Autres dettes	19 579	57 935
TOTAL (V)	369 154	326 570
TOTAL GENERAL	1 868 031	1 866 255

Compte de résultat

	exercice 2006	exercice 2005
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestation de services	200 912	149 217
Produits de part/ opération lg terme	1 083 733	1 289 694
Subventions d'exploitation	1 298 477	947 667
Reprise sur provisions et transfert de charges	8 621	24 537
Autres produits	124 159	174 476
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 715 902	2 585 591
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements variation de stock (matières premières et approvisionnements)		0
Autres achats et charges externes	1 204 309	780 549
Impôts, taxes et versements assimilés	125 658	93 316
Salaires et traitements	1 143 509	856 072
Charges sociales	571 309	401 223
Autres charges de personnel	28 496	23 961
Dotation aux amortissements	83 163	40 763
Dotation aux provisions	17 780	8 828
Charges PRP		20 118
Autres charges	94 140	119 197
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 268 364	2 344 027
RESULTAT D'EXPLOITATION (III) => (I-II)	-552 463	241 564
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	14 440	8 049
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (IV)	14 440	8 049
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	15 963	
TOTAL CHARGES FINANCIERES (V)	15 963	0
RESULTAT FINANCIER (VI) => (IV-V)	-1 522	8 049
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (III) + (VI)	-553 985	249 612
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	2 457	2 374
Sur opération en capital	3 700	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 157	2 374
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	835	6 236
Sur opération en capital		1 024
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	835	7 261
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX) => (VII- VIII)	5 322	-4 887
TOTAL DES PRODUITS	2 736 499	2 596 013
TOTAL DES CHARGES	3 285 162	2 351 288
SOLDE INTERMEDIAIRE	548 662	244 725
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	582 539	346 073
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	91 657	582 539
EXCECENT OU DEFICIT	-57 781	8 259

détail des produits

	exercice 2006	exercice 2005
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue	200 911,73	149 217,19
Prestation de services ANPE	185 983,13	135 378,84
Locations diverses	14 928,60	13 838,35
Produits de part/ opération lg terme	1 083 733,00	1 289 694,03
Dotation globale DDASS	1 083 733,00	925 724,32
Dotation complémentaire DDASS ou rebasage		157 053,71
Dotation DDASS demandeurs d'asile		206 916,00
Subventions d'exploitation	1 298 477,17	947 666,57
ETAT politique de la ville	42 000,00	10 000,00
DDASS accompagnement social individualisé (emploi)	21 930,00	21 930,00
DDASS veille sociale mobile	73 000,00	180 800,00
DDASS veille sociale jour	364 080,00	209 675,25
DDASS - rue habitat	85 000,00	67 300,00
DDASS - accueil CLEBERG	415 160,00	255 116,00
DDASS - GEM- (local convivial)	27 520,00	
REGION RHONE ALPES	43 318,83	3 563,20
CONSEIL GENERAL RMI ASLL +FSL +AML	70 059,00	70 060,00
CONSEIL GENERAL INTERFACE+acc souffrance psy	9 000,00	7 000,00
CONSEIL GENERAL RMI emploi	35 200,00	34 400,00
VILLE LYON interface	65 000,00	65 000,00
VILLE LYON accueil CLEBERG	25 000,00	
CAF de LYON ALT	18 209,34	18 822,12
Autres subventions	4 000,00	4 000,00
Reprise sur provisions et transfert de charges	8 620,84	24 536,97
Autres produits	124 158,83	174 475,93
Participations hébergés	47 479,74	47 702,50
Participations familles / ASLL et ALT	8 076,26	10 932,82
APL/ hébergés	52 301,89	67 732,99
AL/ hébergés	0,00	42 316,42
Autres produits	16 300,94	5 791,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 715 901,57	2 585 590,69
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	14 440,46	8 048,80
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (II)	14 440,46	8 048,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	2 457,25	2 373,95
Sur opération en capital	3 700,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)	6 157,25	2 373,95
report de ressources non utilisées des excercices antérieurs	582 538,96	346 072,50
TOTAL DES PRODUITS	3 319 038,24	2 942 085,94

Détail des charges

	exercice 2006	exercice 2005
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00
variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 204 309,05	780 548,57
Sous traitance		4 263,57
Eaux électricité bureaux	15 822,90	9 342,78
Eaux électricité hébergés	54 579,91	53 969,45
Alimentation	10 671,29	6 545,29
Matériel hotelier	47 323,07	31 432,08
Produits entretien et petit matériel et outillage	35 616,37	19 388,00
Carburant	26 230,68	16 117,91
Fournitures de bureau & fournitures informatiques	13 653,68	11 966,59
Autres fournitures	5 076,34	5 012,96
Sous traitance services extérieurs	57 718,64	5 487,90
Loyers appartements y compris appart ass	355 922,20	336 375,49
Loyers bureaux et dépôts	29 243,88	22 530,75
Locations mobilières	26 301,32	7 998,74
Charges /appartements	72 471,18	77 849,87
Charges /locaux professionnels	10 058,76	2 946,93
Entretien appartements et bureaux	37 810,51	31 719,60
Entretien & maintenance sauf logts	33 216,54	26 692,37
Assurances	22 850,78	19 996,93
Cotisations	6 573,01	4 239,00
Documentation et frais de colloques	1 544,32	3 366,66
Personnel extérieur (nettoyage bureaux+ agents prév nuit)	196 682,64	23 206,31
Honoraires psychologues	7 875,00	4 748,30
Honoraires CAC	4 323,40	5 005,20
Honoraires autres	35 290,97	3 703,55
Transports et déplacements	23 610,05	13 149,76
Missions réceptions (dont conseil vie sociale)	5 243,36	1 394,90
Affranchissements	5 729,38	5 213,09
Télécommunications	24 269,63	15 940,31
Autres services extérieurs	38 599,24	10 944,28
Impôts, taxes et versements assimilés	125 657,84	93 316,28
Taxes sur salaires	92 610,00	92 627,28
Autres	33 047,84	689,00
Salaires et traitements	1 743 314,22	1 301 373,89
Salaires bruts	1 143 509,23	856 071,52
Indemnités at autres charges	28 495,68	23 961,09
Charges sociales	571 309,31	401 223,28
Charges PRP		20 118,00
Dotation aux amortissements	83 162,89	40 762,88
Dotation aux provisions	17 780,25	8 828,00
Autres charges (gestion personnalisée et pécules)	94 139,82	119 197,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 268 364,07	2 344 027,07
Charges financières	15 962,75	
charges exceptionnelles	834,88	7 260,50
Engagements à réaliser	91 657,25	582 538,96
TOTAL CHARGES	3 376 818,95	2 933 826,53

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 3- 1020 du 29 11 1983 articles 7 , 21, 24)

Annexe au bilan et au compte de résultat

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

Constitution de provisions pour départ à la retraite

Pour indemnités de départ à la retraite : le principe retenu est de constituer une provision pour les salariés qui devraient partir dans 10 ans (dont l'age est supérieur à 52 ans au 31 décembre 2006).

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début exercice	Augmentation Acquisitions	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
			par destruction	par cessions	
Immobilisations Incorporelles					
Autres immob. Incorpo.	17 996,59	4 247,94	0,00	0,00	22 244,53
Total I	17 996,59	4 247,94	0,00	0,00	22 244,53
Immobilisations Corporelles					
Terrain	0,00	56 500,00	0,00	0,00	56 500,00
Constructions	0,00	1 073 860,00	0,00	0,00	1 073 860,00
Appartements	32 928,99	0,00	0,00	0,00	32 928,99
Agencements, aménage.	125 125,51	89 946,87	0,00	0,00	215 072,38
Matériel d'équipement	3 026,60	2 174,16	0,00	0,00	5 200,76
Matériel & outillage	7 308,85	345,94	0,00	0,00	7 654,79
Matériel de transport	115 021,01	22 875,60	0,00	12 043,47	125 853,14
Matériel & Mob.de bureau	58 303,98	19 025,49	0,00	0,00	77 329,47
Matériel informatique	49 477,63	21 153,07	0,00	0,00	70 630,70
Total II	391 192,57	1 285 881,13	0,00	12 043,47	1 665 030,23
Immobilisations financières					
Titres participations	9 210,27	0,00	0,00	0,00	9 210,27
Dépôts & garanties versés	2 530,30	1 090,00	1 840,00	0,00	1 780,30
Dépôts & cautions apparts	34 380,34	7 815,67	7 116,07	0,00	35 079,94
Autres immo. financières	115 069,25	0,00	0,00	0,00	115 069,25
Total III	161 190,16	8 905,67	8 956,07	0,00	161 139,76
Total général (I+II+III)	570 379,32	1 299 034,74	8 956,07	12 043,47	1 848 414,52

AMMORTISSEMENTS

	Valeur	Augmentation dotation	Diminutions		Valeur
	début exercice		par destruction	par cessions	fin d'exercice
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immob. Incorpo.	17 950,59	1 429,47	0,00		19 380,06
Total I	17 950,59	1 429,47	0,00	0,00	19 380,06
Immobilisations Corporelles					
Constructions	0,00	37 133,88	0,00		37 133,88
Appartements	22 638,69	1 143,37			23 782,06
Agencements, aménage.	81 854,78	8 866,06	0,00		90 720,84
Matériel d'équipement	1 496,48	470,43	0,00		1 966,91
Matériel & outillage	5 333,52	640,45	0,00		5 973,97
Matériel de transport	81 195,68	19 325,66	12 043,47		88 477,87
Matériel & Mob.de bureau	36 296,13	5 740,96	0,00		42 037,09
Matériel informatique	35 829,81	8 412,61	0,00		44 242,42
Total II	264 645,09	81 733,42	12 043,47	0,00	334 335,04
Total général (I+II)	282 595,68	83 162,89	12 043,47	0,00	353 715,10

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début exercice	Augmentation dotation exercice	Diminutions reprises exercices	Montant à la fin d'exercice
Provisions réglementées				
1486 Diff/ réalisation éléments actif	3 018			3 018
Total I	3 018	0	0	3 018
Provision pour risques et charges				
151 Provision pour litiges		10 841		10 841
158 Provision pour départ à la retraite	8 828	6 939		15 767
Total II	8 828	17 780	0	26 608
Provisions pour dépréciation				
Dépréciation de créances				
Total III	0	0	0	0
Total général (I+II+III)	11 846	17 780	0	29 626

EMPRUNTS

	Montant au début exercice	Augmentation	Diminutions ou rbt anticipé	Montant à la fin d'exercice
Emprunts souscrits				
1641 Emprunt BFCC N°05051330 DU 16/05/06 Tx fixe alternatif		700 000		700 000
Total I	0	700 000	0	700 000
Remboursement capital emprunté				
164109 Emprunt BFCC			14 978	-14 978
Total II	0	0	14 978	-14 978
Emprunt Capital restant dû (I-II)	0	700 000	14 978	685 022
dont remboursement à - d'un an			26 856	658 166
dont remboursement à - de 5 ans			112 325	572 697

ETAT DES CREANCES

	Créances à 1 an au plus	Créances à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
De l'actif circulant			
4115 ANPE	25 322,20		25 322,20
422 Comité d'établissement	701,27		701,27
Total I	26 023,47	0,00	26 023,47

Produits à recevoir**au 31/12/2006**

ALT	CAF de LYON ALT décembre		1 262,12
ASLL	FSL Conseil général		11 633,00
	Conseil général RMI		7 911,00
	Conseil général AML		1 474,00
EMPLOI	Conseil général		10 560,00
	Région forfait qualité		2 000,00
	Région MAPI		14 749,87
I 9	Conseil Général		2 100,00
SAMU	DDASS plan froid 2006/2007		73 000,00
UNIFAF	Remboursement frais formation		842,33
Total II		0,00	125 532,32

Comptes de régularisation

481 Charges à étaler P.R.P.		0,00
Total I	0,00	0,00

ETAT DES DETTES

	Dettes à 1 an au plus	Dettes à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
Fournisseurs et comptes rattachés			
Collectif fournisseurs association	44 941,86		44 941,86
Fournisseurs - honoraires	1 260,00		1 260,00
CHRS/DA Collectif fournisseurs CHRS/D.A.	7 812,51		7 812,51
CHRS/DA Régies	11 000,19		11 000,19
CHRS/DA Hébergés (gp)	856,34		856,34
4081 Frs factures non parvenues	9 326,03		9 326,03
Total I	75 196,93	0,00	75 196,93
Personnel et comptes rattachés			
association Comité établissement			0,00
association Dettes prov congés payés	79 612,00		79 612,00
Total II	79 612,00	0,00	79 612,00
Dettes sociales et fiscales			
CHRS Etat et autres collecteurs publics	12 399,57		12 399,57
association Etat et autres collecteurs publics	22 144,64		22 144,64
CHRS S sle et autres organismes sociaux	40 036,69		40 036,69
association S sle et autres organismes sociaux	71 502,31		71 502,31
association Dettes charges sles/congés payés	47 951,00		47 951,00
association CPAM. Ijss	731,21		731,21
Total III	194 765,42	0,00	194 765,42
Charges à payer			
	AU 31/12/05	AU 31/12/06	
CHRS	53 429,88	18 996,57	
mission assistance archi groupe	4 000,00		
frais de déplacements	195,53	208,80	
la poste (affranchissement)	309,62	373,77	
Total IV	57 935,03	19 579,14	
Intérêts courus non échus			
Intérêts emprunt BFCC au 31/12		5 052,04	
		5 052,04	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subventions affectées				
A.S.I. DDASS				
en 2005	21 930,00	6 580,00	6 580,00	0,00
en 2006	21 930,00		12 792,75	9 137,25
Veille sociale plan froid DDASS				
en 2005	180 800,00	123 055,00	123 055,00	0,00
restructurat. en 2006	45 370,25	45 370,25	45 370,25	0,00
Accueil CLEBERG				
en 2005	255 116,00	183 000,00	183 000,00	
en 2006	415 160,00		385 160,00	30 000,00
L.A.C. (local accueil)	27 520,00			27 520,00
INTERFACE 9ème				
Etat politique de la ville (DDA	30 000,00		5 000,00	25 000,00
TOTAL	997 826,25 €	358 005,25 €	760 958,00 €	91 657,25 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant au début exercice	Augmentation	Diminutions	Montant à la fin d'exercice
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 822			46 822
Autres réserves	88 337			88 337
Report à nouveau				
Report à nouveau activités N C.	563 040	11 013	6	574 047
Report à nouveau ARLEQUIN	22 942			22 942
RESULTAT DE L'EXERCICE 2006 (déficit)				-57 781
Autres fonds associatifs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
DDASS Résultat CHRS 2004	-9 517	6		-9 511
DDASS Résultat CHRS 2005	-2 754			-2 754
Subventions d'investissements sur biens non r	25 418			25 418
Provisions réglementées	3 017			3 017
TOTAL	737 305	11 019	6	690 538

Engagements donnés

Indemnités pour départ à la retraite :

Prise en compte du coût en valeur actuelle des indemnités conventionnelles de départ à la retraite pour les salariés dont il reste au plus 10 ans à travailler
Le coût total pour les quatre salariés répondant à ce critère est évalué à 86 427 €

Promesse d'affectation hypothécaire

L'emprunt long terme alternatif contracté avec le Crédit Coopératif à hauteur de 700 000 € fait l'objet d'une affectation hypothécaire à hauteur de 350 000€ de 1er rang sans concurrence

Engagements recus

Garantie solidaire de la ville d'Oullins à hauteur de 350 000 €
selon délibération du Conseil Municipal du 23 juin 2005