

ASS. DE L'HÔTEL SOCIAL

259-261 rue Paul Bert
69003 LYON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2008

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
	<hr/>
➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	3 et 4
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008	6 à 22
➤ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES	24

* * *

ASSOCIATION DE L'HOTEL SOCIAL

(Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 enregistrée à la Préfecture du Rhône sous le n° 8246)

259-261 rue Paul Bert
69003 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association DE L'HOTEL SOCIAL**, 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.

In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application de l'article L.823-9 du Code de commerce relatif à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants concernant les principes comptables appliqués et pour lesquels j'ai été conduit à apprécier le caractère approprié et la correcte application :

- Conformément au règlement CRC 99.01 régissant le plan comptable associatif, le résultat de l'exercice 2008 intègre le résultat sous contrôle des tiers financeurs, résultat n'ayant pas encore fait l'objet d'arrêté administratif définitif. En effet, les comptes administratifs de l'année 2008 des activités sous tutelle, reprenant les opérations réalisées les concernant et arrêtant définitivement les modalités de leur financement, seront établis après cette assemblée. Néanmoins, les principes comptables appliqués par votre association et décrits en annexe aux comptes annuels conduisent à valoriser l'ensemble des engagements de l'Association, nonobstant l'arrêté définitif de leur financement.
- Comme indiqué dans l'annexe des comptes annuels, les créances historiques sur la DDASS liées au changement de mode de financement (passage du financement au prix de journée au financement par dotation globale financière) sont inscrites à l'actif du bilan en poste « immobilisations financières » pour 249 719 € et ont pour contrepartie une réserve de trésorerie d'un montant de 126 283 €. Ces créances sont assimilables à une avance permanente, remboursable en cas d'arrêt de l'activité. L'estimation de la valeur d'usage de cette créance se réfère aux potentiels de service attendus du projet associatif de votre association, potentiels liés à l'agrément administratif auprès de la DDASS dont le mode de financement conduit à l'existence de cette avance permanente. Sur cette base, aucune provision pour dépréciation de ces créances n'a été comptabilisée.

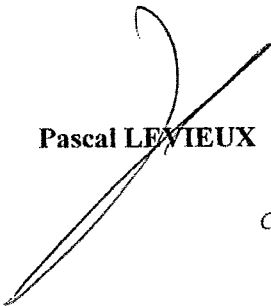
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Charbonnières, le 2 juin 2009
Le Commissaire aux Comptes


Pascal LEVIEUX

In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2008**

Association de l'Hôtel Social

BILAN ACTIF

	31/12/2008 12 mois		31/12/2007 12 mois	
	BRUT	Amort.&Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & dévelopt.				
Logiciels	27 173	26 143	1 030	5 388
Fonds commercial (1)				
Autres immob.incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	157 011	147 374	9 637	14 598
Inst. Tech.,Matér. Outil.Ind.	576 941	422 463	154 478	164 575
Autres immob. corporelles	767 609	659 873	107 737	134 177
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	273 005		273 005	272 690
TOTAL (I)	1 801 739	1 255 852	545 887	591 428
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approv.				
En-cours product. de biens				
En-cours product. services				
Prod. interméd.& finis				
Marchandises				
avances & acomptes versés s/cdes				
Créances d'exploitation (3)				
Clients usagers& cptes rattachés	45 151	20 595	24 556	14 900
Autres créances	228 042		228 042	272 247
Divers				
Valeurs mobil. de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	644 331		644 331	279 142
Charg.constatées d'avance (3)	21 985		21 985	9 931
TOTAL (II)	939 509	20 595	918 914	576 220
Primes rembours.des oblig. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	2 741 248	1 276 447	1 464 801	1 167 649
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Association de l'Hôtel Social

BILAN PASSIF

	31/12/2008 12 mois	31/12/2007 12 mois
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatif sans droit de reprise	292 639	292 639
<i>Dont dons, legs, subv invt affect biens renouvelables, etc.</i>	72 252	72 252
Reserves		
Réserves statut.ou contractuelles.		
Réserves réglementées		
Autres réserves	275 908	209 601
Réserves au projet associatif		
Report à nouveau	(101 034)	(96 614)
Dépenses refusées par l'autorité de tarifications ou inopposables aux financeurs	(59 942)	(212)
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	71 846	(135 033)
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(184 045)	(46 856)
Subventions D'investissement	36 251	45 921
Provisions réglementées	1 020	1 020
TOTAL	332 642	270 465
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	94 464	90 874
Provisions pour charges	218 675	79 943
TOTAL	313 140	170 816
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	115 939	10 446
Sur autres ressources		
TOTAL	115 939	10 446
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établ.crédit (2)	53 768	59 950
Emprunts et dettes financières divers (3)	8 088	8 661
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs de formation		
Autres dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 220	186 779
Dettes fiscales et sociales	441 125	434 902
Dettes s/immobilis.et cptes rattachés		
Autres dettes	35 880	25 631
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL	703 081	715 921
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 464 801	1 167 649
(1) dont à moins d'un an	654 950	663 072
(1) dont à plus d'un an	48 130	52 849
(3) dont emprunts participatifs		

Association de l'Hôtel Social

COMPTE DE RESULTAT

Au	31/12/2008	31/12/2007
Durée	12 mois	12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de Marchandises		
Production vendue	124 657	133 916
Autres prestations		
Participations diverses		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	124 657	133 916
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotation et produit de tarification	3 114 685	2 850 863
Subventions d'exploitation	927 394	1 108 097
Reprise s/prov.et amorts, transferts de charges	212 654	125 151
collecte		
Cotisations		
Autres produits	164 101	143 371
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOIT. (1)	(I) 4 543 489	4 361 399
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Achats non stockés de mat et four	239 813	237 310
Autres achats et charges externes (2)	962 546	1 006 936
Impôts,taxes et versements assimilés	233 189	245 075
Salaires et traitements	1 861 994	1 909 866
Charges sociales	836 897	844 801
Dotations aux amortissements s/immobilisations	85 690	89 570
Dotations aux provisions s/immobilisations		
Dotations aux provisions s/actif circulant	20 595	14 284
Dotations aux provisions pour risques et charges	156 094	130 215
Autres charges	62 890	69 980
TOTAL DES CHARG. D'EXPLOIT. (3)	(II) 4 459 709	4 548 035
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 83 781	(186 637)
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué,perte transférée (III)		
Perte supportée,bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation (4)		
Autres valeurs mob.,créances d'actif immob. (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	45	76
Reprises s/provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
P Mise à disposition de locaux	806	261
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 851	337
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	5 730	14 654
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob.placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI) 5 730	14 654
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) (4 879)	(14 317)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I-II+III-IV+V-VI) 78 902	(200 954)

Association de l'Hôtel Social

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

		Au Durée	31/12/2008 12 mois	31/12/2007 12 mois
			Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
	Sur opération de gestion		100 754	26 327
	Sur opération en capital		11 156	60 948
	Reprises s/provisions et transferts de charges			
	TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS (VII)		111 910	87 275
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
	Sur opération de gestion		12 740	16 855
	Sur opération en capital		512	12
	Dotations aux amortissements et aux provisions		221	4 016
	TOTAL DES CHARG. EXCEPTIONNELLES (VIII)		13 473	20 883
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			98 437	14 598
Impôts sur les bénéfices (IX)				
PRODUITS (I+III+V+VII)			4 656 251	4 449 010
CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)			4 478 912	4 583 572
5 - BENEFICE ou PERTE (Produits - charges)			177 339	(134 562)
+ Report de ressources non utilisées d'exercices antérieurs			10 405	9 933
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			115 898	10 405
5 - BENEFICE ou PERTE (Produits - charges)			71 846	(135 033)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			26 317	11 532
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			17 635	8 974
dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			12 398	15 449
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
	Bénévolat		13 588	13 166
	Prestations en nature			
	Mise à disposition de locaux		374 000	374 000
	Prestations			
	Dons en nature			
	TOTAL		387 588	387 166
Charges				
	Secours en nature			
	Mise à disposition de biens		374 000	374 000
	Prestations			
	Personnel bénévol		13 588	13 166
	TOTAL		387 588	387 166

Règles et méthodes comptables

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 1 464 800.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat annuel bénéficiaire au sens du Plan comptable Général, de 71 845.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 24 avril 2009.

1. Règles et méthodes

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations régies par le règlement du Comité de Réglementation Comptable n° 99.01.

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

L'association est une association à but non lucratif. Elle n'est donc pas soumise aux impôts commerciaux.

Les règles et méthode comptable retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent, rendant les comptes pleinement comparables.

Ces comptes ont été arrêtés selon les dispositions comptables réglementaires parues en 2007 (Avis CNC 2007-5 du 4 mai 2007).

Ces dispositions apportent en annexe des informations complémentaires quant au « passage » comptes sociaux / comptes administratifs (voir ci-après).

L'application des autres dispositions de cet avis est sans impact sur les comptes de l'exercice 2008 (l'association comptabilisait déjà l'intégralité des dettes/congés payés et retenait un schéma de présentation des résultats sous tiers financeurs conforme aux nouvelles dispositions).

Les principales règles suivantes sont retenues.

- Comptabilisation et amortissement des actifs

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements et aménagements installations	10 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Autres	2 ans

- Actifs financiers

Lors du passage des établissements CHRS, du système de prix de journée à celui de la dotation globale financière, il en a résulté une créance afférente à l'exercice de l'année 1985.

Cette créance a une contrepartie partielle en réserve de trésorerie. Les sommes concernées sont les suivantes

CHRS	(A) Créance DDASS 1985	(B) Réserve de trésorerie	(A-B) Solde
Hôtel Social Riboud	152 889	83 502	69 387
La Charade	75 737	34 390	41 347
Accueil et Logement	21 093	19 695	1 398
TOTAL	249 719	137 587	112 132

Ces créances sont assimilables à une avance permanente remboursable en cas d'arrêt d'activité.

Le principe comptable régissant l'évaluation des actifs se réfère à la valeur d'usage qui correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Lorsque la valeur d'usage ainsi estimée est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constatée de la différence.

L'estimation de cette valeur d'usage se réfère aux potentiels de service attendus du projet associatif de l'association de l'Hôtel social, potentiels liés à l'agrément administratif auprès de la DDASS dont le mode de financement conduit à l'existence de cette avance permanente.

Sur la base de cette estimation, aucune provision n'a été constatée mais il est certain que cette créance n'est pas liquide.

- Engagement de retraite hors bilan

Au 31/12/2008, le montant de l'engagement actuariel des indemnités de départ à la retraite des salariés est de 555 925 euros (prise en compte de la nouvelle réglementation en matière de cotisations sociales).

Cet engagement est partiellement provisionné, sous forme de provision pour risque et charge, au 31/12/2008 (218 675 euros) suite à acceptation du financement de ces dépenses ou suite à provision libre constituée par l'association.

La provision est totale dans les structures non soumises à autorisation des autorités de tarification (hors siège). Pour les CHRS la provision a été ajustée de manière à correspondre aux engagements des 7 prochaines années (engagements comptabilisés pour toutes les personnes de plus de 58 ans).

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité, probabilité de rester dans la structure et salaire de référence).
- Données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression des salaires, taux de charges sociales).
- Taux d'actualisation net d'inflation retenu à 1.91%.

- Informations sur les avantages en nature dont dispose l'association

a) Mise à disposition de locaux

La Ville de Lyon met à la disposition des établissements des locaux à titre gratuit pour le Point Accueil et la Charade. La valorisation annuelle établie par la Ville de Lyon au titre de ces locaux mis à disposition en 2008 est estimée à 350 000 € pour la Charade et à 24 000 € pour le Point Accueil. Ce montant est mentionné pour information en 2008 en « pied de compte de résultat ».

b) Bénévolat

L'accueil de jour au Point Accueil des publics défavorisés est assuré en partie par une équipe de douze bénévoles. Chaque bénévole passe en moyenne trois heures par semaine. La valorisation du bénévolat est faite sur la base de 10 bénévoles pour 3 heures par semaine soit un avantage économique de 13 588 euros.

Ce montant est mentionné pour information en 2008 en « pied de compte de résultat ».

- Comptes sociaux et distorsion avec les comptes administratifs

L'activité de l'association se scinde entre des activités réglementées au plan financier (activité sous contrôle de tiers financeurs – 3 établissements CHRS) et des activités libres (activité subventionnée, essentiellement par la ville de Lyon, la DDASS et le Conseil Général, non soumis à la procédure de transmission de comptes administratifs).

Au sens des comptes administratifs, le résultat de l'activité réglementée intègre la plupart du temps, en charge ou en produit, selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent, les résultats contrôlés « acceptés » des années antérieures (souvent N-2).

Dans l'attente de l'accord des autorités de financement (DDASS, Conseil général), ce résultat des années antérieures est enregistré lors de l'établissement des comptes sociaux (principe Plan Comptable Général) en poste de situation nette (compte de fonds propres – subdivision 115 – résultat sous contrôle des tiers financeurs).

Ainsi, il est découlé une distorsion de méthode, lié au mécanisme de report régulé du résultat des exercices antérieurs entre d'une part, les comptes sociaux de l'association et, d'autre part, la sommation des comptes administratifs et des comptes des activités sur subvention. Le « tableau de passage » ci-après synthétise ces données.

RESULTATS par établissement	Résultats comptables 2008	Résultats 2006 repris	Résultats Comptes administratifs 2008 (1)	Résultats Nets 2008
SIEGE	17 251,81			17 251,81
LE GRENIER	- 12 596,58		-	- 12 596,58
HOTEL SOCIAL RIBOUD	- 2 046,76		-	- 2 046,76
<i>Dont CHRS</i>	- 6 755,94		- 6 755,94	- 6 755,94
<i>Dont missions annexes</i>	4 709,18			4 709,18
ACCUEIL ET LOGEMENT	37 845,22	- 30 482,13		7 363,09
<i>Dont CHRS</i>	32 937,30	- 30 482,13	2 455,17	2 455,17
<i>Dont missions annexes</i>	4 907,92			4 907,92
LA CHARADE	28 944,84	- 32 166,32		- 3 221,48
<i>Dont CHRS</i>	29 638,97	- 32 166,32	- 2 527,35	- 2 527,35
<i>Dont missions annexes</i>	- 694,13			- 694,13
POINT ACCUEIL	1 033,93			1 033,93
ANTENNE EMPLOI FORMATION	1 413,22			1 413,22
TOTAL	71 845,68	- 62 648,45	- 6 828,12	9 197,23

(1) Transmis au 30 avril 2009 aux autorités de contrôle pour (Comptes Administratifs).

Le résultat 2006 a été affecté de la façon suivante dans les comptes administratifs au cours de l'exercice 2008 au regard des notifications reçues des autorités de contrôle :

établissement	Résultats 2006 restant à affecter par la DDASS (AS)	Résultats 2006 restant à affecter pour extension provisoire places (DA)	Résultats 2006 à affecter	Résultats retenus sur l'exploitation 2008	à la réserve de compensation	RAN acquis par l'établissement
HOTEL SOCIAL RIBOUD	+ 13 104,30	+ 2 963,84	+ 16 068,14		+ 13 104,30	+ 2 963,84
ACCUEIL ET LOGEMENT	- 63 853,58	+ 49 511,07	- 14 342,51	- 30 482,13		+ 16 139,62
LA CHARADE	- 65 370,21	+ 38 997,42	- 26 372,79	- 32 166,32		+ 5 793,53
TOTAL	- 116 119,49	+ 91 472,33	- 24 647,16	- 62 648,45	+ 13 104,30	+ 24 896,99

L'écriture de constatation définitive d'affectation du résultat sous contrôle retenu par les autorités, sera comptabilisée à l'issue de l'assemblée chargée d'approuver les comptes 2008.

Les résultats sous contrôle restant au bilan au 31/12/2008 concernant l'année 2007 à reprendre en 2009 ainsi que l'année 2006 repris en 2008 (l'écriture de reprise sera constatée à l'issue de l'assemblée générale), qui se ventilent de la façon suivante :

Etablissement	Résultats 2006 à reprendre	Résultats 2007 à reprendre (1)	Total
HOTEL SOCIAL RIBOUD	+ 16 068,14	- 120 447,34	- 104 379,2
ACCUEIL ET LOGEMENT	- 14 342,51	- 15 856,75	- 30 199,26
LA CHARADE	- 26 372,79	- 23 093,72	- 49 466,51
TOTAL	- 24 647,16	- 159 397,81	- 184 044,97

(1) Dans l'attente à ce jour, du retour des financeurs.

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

FLUX SUR IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au 31/12/07	Augmentation (*)	Diminution (*)	Valeur brute au 31/12/08	Reclassement augmentation	Reclassement diminution
Immobilisations incorporelles	27 173	0	0	27 173	0	0
Logiciels informatiques	27 173			27 173		
Immobilisations Corporelles	1 467 272	42 141	7 852	1 501 561	0	0
Terrains						
Constructions sur sol propre	72 465			72 465		
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements des constructions	84 546			84 546		
Installations techniques, matériel et outillages	552 273	29 502	4 834	576 941		
Installations générales, agencements diverses	321 430			321 430		
Matériel de transports	76 103			76 103		
Matériel de bureau et informatiques	360 455	12 639	3 018	370 077		
Avances et acomptes	0			0		
TOTAL	272 690	2 949	2 634	273 005	0	0
Prêts						
Autres immobilisations financières (créance DASS)	272 690	2 949	2 634	273 005		
TOTAL	1 767 135	45 089	10 485	1 801 739	0	0

FLUX SUR AMORTISSEMENTS

	Cumul au 31/12/07	Dotation (*)	Reprise (*)	Cumul au 31/12/08	Reclassement augmentation	Reclassement diminution
Immobilisations incorporelles	21 784	4 359	0	26 143	0	0
Logiciels informatiques	21 784	4 359		26 143		
Immobilisations Corporelles	1 153 922	81 553	5 766	1 229 709	0	0
Constructions sur sol propre	59 556	3 536		63 092		
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements des constructions	82 856	1 425		84 281		
Installations techniques, matériel et outillages	387 698	38 863	4 097	422 463		
Installations générales, agencements diverses	251 994	10 980	0	262 974		
Matériel de transports	63 108	7 705		70 812		
Matériel de bureau et informatiques	308 710	19 045	1 669	326 086		
TOTAL	1 175 707	85 912	5 766	1 255 852	0	0
dont Amortissements Linéaires		85 912	5 766			
dont Amortissements Dégressifs						
dont Amortissements Exceptionnels						
TOTAL	0	85 912	5 766			

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

MOUVEMENTS SUR PROVISION

	MONTANT AU 31/12/2007	DOTATIONS (*)	REPRISES	MONTANT AU 31/12/2008
Provisions Réglementées	1 020			1 020
Provisions pour Risques & Charges	170 816	156 094	13 771	313 140
Provisions pour charges de personnel	79 943	149 240	10 507	218 675
Provisions pour rénovations	3 264	6 854	3 264	6 854
Provisions pour risques de personnel	87 610			87 610
Provision pour dépréciation	14 284	20 595	14 284	20 595
Provisions pour dépréciations des créances	14 284	20 595	14 284	20 595
Provisions pour dépréciations des prêts au personnel				
Provisions pour dépréciations des V.M.P.				
TOTAL	186 120	176 689 (*)	28 054	334 755

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation	176 689	28 054
- financières		
- exceptionnelles		

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	AU 31/12/2008		
	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
ACTIF IMMOBILISE	273 005	0	273 005
Prêts	273 005		273 005
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	295 178	295 178	0
Clients et comptes rattachés			
<i>Collectif résidents</i>	24 556	24 556	
<i>Autres clients</i>			
<i>Résidents douteux</i>	20 595	20 595	
Autres Créances	228 042	228 042	
Charges constatées d'avance	21 985	21 985	
TOTAL GENERAL	568 184	295 178	273 005

DETTES	AU 31/12/2008			
	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A CINQ ANS AU PLUS	A PLUS DE CINQ ANS
Dettes auprès Etablissements de Crédit	53 768	5 637	21 147	26 983
Dettes Financières Diverses (<i>cautions des résidents</i>)	8 088	8 088		
Dettes Fournisseurs & Comptes Rattachés	164 220	164 220		
Dettes Fiscales & Sociales	441 125	441 125		
Dettes s/ Immo. & Cptes Rattachés	0	0		
Autres Dettes	35 880	35 880		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL GENERAL	703 081	654 950	21 147	26 983

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produit à recevoir et CCA		31/12/2008	31/12/2007
CREANCES - USAGERS ET COMPTES RATTACHES			
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	4098	0	0
AUTRES			
Personnel - Produits à recevoir	4287	0	50
Organismes sociaux - Produits à recevoir	4387	0	0
Divers - Produits à recevoir	4687	53 970	269 622
TOTAL		53 970	269 672
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
Charges constatées d'avance	486	21 985	9 931
TOTAL		21 985	9 931
Total créance à - 1 an		53 970	269 672

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer au 31/12/2007	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus 16884	797	832
Intérêts courus à payer 5186	122	1 758
Redevables créditeurs		
Usagers - avoirs à établir 4198	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - factures non parvenues 408	49 213	29 972
Dettes fiscales et sociales: charges à payer		
Provision Congés Payés 4282	142 822	137 735
Personnel Charges à payer 4286	6 971	9 373
Charges Sociale sur Congés Payés 4382	86 900	83 948
Charges Sociales à payer 4386	3 880	3 246
Impôts et taxes à payer 4486	0	13 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fournisseurs d'immobilisation - factures non parvenues 4084	0	0
Autres dettes		
Charges à payer 4686	7 784	373
TOTAL	298 488	280 376
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL	0	0
Total dette à - 1 an	298 488	280 376

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT EXCEPTIONNEL

	31/12/2008	31/12/2007
NATURE DES CHARGES		
Autres charges exceptionnelles	342	1 417
Charges sur Exercices Antérieurs	12 398	15 449
Valeur comptable d'éléments d'actif cédés	512	
SOUS-TOTAL 1	13 252	16 866
Dotation exeptionnelle sur immobilisations	221	4 016
Dotation pour Risques et Charges Exceptionnels		
SOUS-TOTAL 2	221	4 016
NATURE DES PRODUITS		
Reprise sur provisions		
Autres Produits Exceptionnels	75 332	61 332
Produits sur Exercices Antérieurs	26 317	11 532
Produits des cessions d'éléments d'actif	20	471
Quote part de subvention virée au compte de résultat	10 241	13 940
SOUS-TOTAL	111 910	87 275
Reprise / différence sur réalisation d'actif		
Reprise pour Risques et Charges Exceptionnels		
Résultat exceptionnel	98 437	66 392

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

INFORMATIONS SUR LES DEPENSES DE PERSONNEL

Effectif salarié au 31 décembre 2008	2008	2007
SIEGE	4	3
CHARADE	26	26
RIBOUD	32	32
LE GRENIER	15	11
ACCUEIL ET LOGEMENT	10	11
ANTENNE EMPLOI FORMATION	0	0
POINT ACCUEIL	8	7
TOTAL	95	90

Effectif équivalent temps plein sur l'exercice	2008	2007
SIEGE	3	3
CHARADE	21	21
RIBOUD	21	21
LE GRENIER	9	7
ACCUEIL ET LOGEMENT	8	8
ANTENNE EMPLOI FORMATION	0	0
POINT ACCUEIL	7	6
TOTAL	69	66

Le montant de la rémunération brute servie aux trois personnes, salariés ou bénévoles ayant le plus de pouvoir de décision et de représentation au sein de l'association (loi du 21 août 2007 - L 2007 1223) s'est élevé à 56 007 euros (brut) en 2008.

Association de l'Hôtel Social

ENGAGEMENTS HORS BILAN ET AUTRES INFORMATIONS

en Euros

1/ Indemnité de départ à la retraite

	Total	Provisionné	Hors bilan
Engagement IDR au 31/12/2008	555 925	218 675	337 250
SIEGE	33 190		33 190
CHARADE	208 061	54 594	153 467
RIBOUD	220 872	106 768	114 104
POINT ACCUEIL	10 985	10 985	0
LE GRENIER	5 226	5 226	0
ACCUEIL ET LOGEMENT	77 591	41 103	36 489
TOTAL	555 925	218 675	337 250

2/ Droit individuel à la Formation

Le nombre d'heures de DIF acquis par les salariés ressort à environ 4 332 Heures au 31/12/2008

3/ Engagements en matière de Crédit-bail

Organisme	Objet	date	durée	montant initial	redevances restant à payer				TOTAL	
					redevance exercice	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans		
<u>POINT ACCUEIL</u>										
BNP PARIBAS	Matériel de Téléphonie	24/02/04	5,25 ans	7 019	1 704	416			416	
CAPITAL EQUIPEMENT	Photocopieur Toshiba (rupture au 03/11/08)	30/04/04	5,25 ans	3 461	896				0	
BNP PARIBAS	Photocopieur Toshiba	29/10/08	5,25 ans	9 572	452	1 808	7 233	78	9 120	
<u>CHARADE</u>										
BNP PARIBAS	Photocopieur Toshiba (1)	29/11/05	5,25 ans	18 087	2 715				0	
<u>ACCUEIL LOGEMENT</u>										
BNP PARIBAS	Photocopieur Toshiba (rupture au 31/12/08)	27/03/07	4 ans	9 284	2 282				0	
BNP PARIBAS	Photocopieur Toshiba	23/12/08	5,25 ans	23 572	0	4 679	18 715	179	23 572	
<u>SIEGE</u>										
BNP PARIBAS	Photocopieur Toshiba (1)	29/11/05	5,25 ans		672				0	
BNP PARIBAS	photocopieur Toshiba	14/02/08	5,25 ans	19 925	3 732	3 732	12 462		16 194	
<u>RIBOUD</u>										
GE CAPITAL	Matériel de vidéosurveillance ADT	27/06/07	5 ans	8 716	1 739	1 739	4 348		6 087	
GE CAPITAL	Matériel de vidéosurveillance ADT	13/07/07	5 ans	3 332	659	659	1 703		2 363	
GE CAPITAL	Matériel de vidéosurveillance ADT	16/10/07	5 ans	3 927	779	779	2 206		2 984	
BNP PARIBAS	Photocopieur toshiba	19/06/08	5,25 ans	21 966	3 111	4 148	14 707		18 855	
TOTAL					128 860	18 740	17 960	61 375	257	46 483

(1) depuis le déménagement du siège une partie de la redevance est prise en charge par le siège

Association de l'Hôtel Social de la Ville de Lyon

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Ressources	A	Augment B	Diminutions C	solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré	121 844			121 844
Subvention d'inv. non renouvelables	98 542			98 542
Subventions d'inv. / biens renouvelables	72 252			72 252
Autres réserves	209 601	66 307		275 908
Report à nouveau	-96 614	10 889	15 310	-101 034
Dépenses refusées par DDASS	-212		59 730	-59 942
Résultat de l'exercice	-135 033	71 846	-135 033	71 846
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs (1)	-46 856	41 714	178 904	-184 045
Subventions d'inv/ biens non renouvelables	45 921	571	10 241	36 251
Provisions réglementées	1 020			1 020
TOTAL	270 465	191 328	129 152	332 642

(1) détail des résultats sous contrôle au 31/12/2008 (voir notes sur les règles et méthodes comptables)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C
DDASS Repas demandeurs d'asile	10 405	10 405	10 405	11 751
FNARS DGAS Action innovante	41	41		46 533
SPIP				28 963
DDASS Placement extérieur				28 651
DDASS Urgence				
TOTAL	10 446	10 446	10 405	115 898