

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

HABITAT ET SOLIDARITE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
siège associatif : 69 boulevard des Canuts
69004 Lyon

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris – Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
42 avenue Georges Pompidou
69442 Lyon cedex 03

Exercice clos le 31 décembre 2008

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

HABITAT ET SOLIDARITE

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux membres de l'Association,

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 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **HABITAT ET SOLIDARITE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

1 **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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'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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- Les subventions.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 13 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Luc Williamson
Associé

ASSOCIATION HABITAT ET SOLIDARITE
BILAN AU 31/12/2008

ACTIF	2008	2007
Immobilisations		
<i>Actif immobilisé</i>	0	0
Créances d'exploitation		
Solde Subvention FSL	1 744	1 741
Subvention Solendi	3 850	3 150
Subvention HMF		2 800
Disponibilités		
Placements	38 032	37 951
Disponibilités	1 066	727
<i>Actif circulant</i>	44 692	46 369
Charges constatées d'avance	70	67
TOTAL ACTIF	44 762	46 436

PASSIF	2008	2007
Report à nouveau	4 997	4 143
Résultat de l'exercice	446	854
<i>Fonds propres</i>	5 443	4 997
Dettes financière		
Dettes d'exploitation		
Compte courant CIL 2000	37 848	39 848
Dettes frs divers	1 471	1 591
Dettes diverses		
<i>Total des dettes</i>	39 319	41 439
Produits constatés d'avance		
TOTAL PASSIF	44 762	46 436

HABITAT & SOLIDARITE
au 31-12-08 (en Euro)

	Réalisé 2007	Réalisé 2008
PRODUITS		
Subvention F.S.L	8 721	8 721
Sub accompagnement social ALLIADE	28 500	30 000
Sub accompagnement social CIL2000	220 000	216 000
Sub accompagnement social SOLENDI	3 150	1 050
Sub accompagnement social HMF	2 800	0
Cotisations annuelles CIL2000	152	152
Intérêts Livret A nets des frais bancaires	501	1 289
Total produits	263 824	257 212
CHARGES		
CIL 2000 Suivi sociaux	259 930	254 089
Honoraires + Documentations	3 041	2 676
Total charges	262 971	256 765
Résultat	854	446

ANNEXE 1 - TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE au 31/12/2008

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	acquisitions, créations, apports et virements poste à poste	DIMINUTIONS		Valeur brute en fin d'exercice
			par virement poste à poste	par cessions à des tiers, mises hors service ou par remboursements	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 1					
CORPORELLES					
Terrains et aménagements de terrains					
Constructions					
Autres immobilisations corporelles					
Avances et acomptes					
TOTAL 2					
FINANCIERES					
TOTAL 3					
TOTAL GENERAL					

ANNEXE 2 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS au 31/12/2008

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés en début d'exercice	Dotations	Reprises	Amortissements cumulés en fin d'exercice
INCORPORELLES				
Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL 1				
CORPORELLES				
Terrains et aménagements de terrains Constructions Autres immobilisations corporelles				
TOTAL 2				
TOTAL GENERAL				

ANNEXE 3 - TABLEAU DES PROVISIONS au 31/12/2008

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES :				
- Pour litiges - Pour amendes et pénalités - Pour pertes de change - Pour risques liés à des participations - Autres provisions pour risques				
TOTAL 1				
PROV; POUR CHARGES TOTAL 2				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
- Sur immobilisations corporelles - Sur titres de participation - Sur créances sur participations - Sur titres immobilisés - Sur prêts aux personnes morales - Sur prêts aux personnes physiques - Sur autres immobilisations financières - Sur stocks et créances - Sur valeurs mobilières de placement				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL				

ANNEXE 4 - ETAT DES CREANCES au 31/12/2008

POSTES	Montants bruts au bilan	Dont créances échues	Dont échéance		
			à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
ACTIF IMMOBILISE :					
ACTIF CIRCULANT :					
Créances d'exploitation Créances diverses	5 594		5 594		
COMPTES DE REGULARISATION :					
Charges constatées d'avance	70		70		
TOTAL	5 664		5 664		

ANNEXE 5 - ETAT DES DETTES au 31/12/2008

POSTES	Montants bruts au bilan	Dont échéance		
		à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
DETTES :				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes d'exploitation	39 319	39 319		
Dettes diverses				
<i>Sous-total</i>	39 319	39 319		
COMPTES DE REGULARISATION :				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	39 319	39 319		

ANNEXE 6 - TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT 2007

POSTES DU PASSIF	Situation au bilan 31/12/07	Affectation du résultat 2007	Situation au bilan 31/12/08
RESERVES			
REPORT A NOUVEAU	4 143	-854	4 997
RESULTAT DE L'EXERCICE N-1	854	854	
TOTAL	4 997		4 997