

**ASSOCIATION REGIS**

**53, rue Dubois Grancé**

**69600 OULLINS**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Alain NEOLIER

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
53 rue VAUBAN

69006 LYON

---

☎ 04.72.75.49.00

ASSOCIATION REGIS

53, rue Dubois Crancé

69600 OULLINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames, Messieurs,

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 31.12.2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION REGIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations 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 - OPINIONS 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 DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

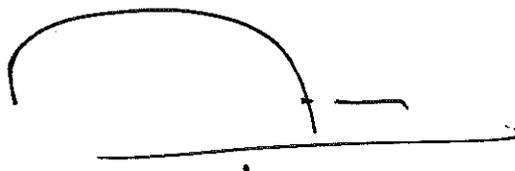
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration.

Fait à LYON, le 31 mars 2010

Le Commissaire aux Comptes,

Alain NEOLIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping arch over a horizontal line, with a small vertical stroke at the end of the arch.

ANNEXE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

## Bilan actif

	au 31/12/2009			au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, bvts, licences, logiciels	27 207	23 368	3 839	1 831
Immobilisations corporelles				
Terrain	56 500		56 500	56 500
Constructions	1 050 993	165 001	885 992	951 481
Appartements	32 929	10 062	22 867	6 860
Installations techniques, matériel & outill.	187 723	89 752	97 971	111 547
Matériel de transport	162 801	104 524	58 277	35 219
Matériel et mobilier de bureau	74 730	53 622	21 108	26 689
Matériel informatique	84 970	71 208	13 762	17 264
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Participations	9 210		9 210	9 210
Autres immobilisations financières	155 700		155 700	154 812
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 842 763</b>	<b>517 538</b>	<b>1 325 225</b>	<b>1 371 413</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Créances d'exploitation				
Créances usagers & comptes rattachés	9 148		9 148	85 653
Autres créances	74 550		74 550	30 794
Valeurs mobilières de placement	814 586		814 586	315 886
Disponibilités	131 733		131 733	466 313
Charges constatées d'avance	0		0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 030 017</b>	<b>0</b>	<b>1 030 017</b>	<b>898 645</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0		0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 872 780</b>	<b>517 538</b>	<b>2 355 242</b>	<b>2 270 058</b>

**Bilan passif**

	au 31/12/2009	au 31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise	46 822	46 822
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 773	88 337
Report à nouveau	690 292	619 008
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 067	66 287
Autres fonds associatifs		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-4 998	-52 515
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	0	25 418
Provisions réglementées	0	3 017
<b>TOTAL (I)</b>	<b>879 956</b>	<b>796 374</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES -		
Provision pour litiges -	1 800	29 385
Provisions pour charges -	39 404	33 311
<b>TOTAL (II)</b>	<b>41 204</b>	<b>62 696</b>
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES >		
Emprunts, capital restant dû	602 028	630 510
Intérêts courus à payer	4 440	4 650
<b>TOTAL (III)</b>	<b>606 468</b>	<b>635 160</b>
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	260 924	313 672
<b>TOTAL( IV)</b>	<b>260 924</b>	<b>313 672</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 554	88 295
Dettes de personnel et comptes rattachés	99 353	85 042
Dettes fiscales et sociales	249 582	227 734
Autres dettes	104 202	61 586
<b>TOTAL (V)</b>	<b>566 691</b>	<b>462 656</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 355 242</b>	<b>2 270 558</b>

## Compte de résultat consolidé

	exercice 2009	exercice 2008
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Prestation de services	285 536	229 849
Produits de part/ opération lg terme	2 187 564	2 192 032
Subventions d'exploitation	1 219 657	1 344 175
Reprise sur provisions et transfert de charges	50 472	37 403
Autres produits	51 391	64 736
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 794 619</b>	<b>3 868 196</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières premières et autres approvisionnements variation de stock (matières premières et approvisionnements)		0
Autres achats et charges externes	1 347 506	1 359 604
Impôts, taxes et versements assimilés	175 095	191 645
Salaires et traitements	1 461 690	1 402 380
Charges sociales	704 374	672 432
Autres charges de personnel	39 731	56 579
Dotation aux amortissements	95 487	88 772
Dotation aux provisions	6 543	3 219
Autres charges	47 350	39 357
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 877 776</b>	<b>3 813 989</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (III) =&gt; (I- II)</b>	<b>-83 157</b>	<b>54 207</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	3 045	9 091
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (IV)</b>	<b>3 045</b>	<b>9 091</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	18 077	18 908
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (V)</b>	<b>18 077</b>	<b>18 908</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (VI) =&gt; (IV- V)</b>	<b>-15 032</b>	<b>-9 816</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (III) + (VI)</b>	<b>-98 189</b>	<b>44 390</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion	24 286	707
Sur opération en capital	60 040	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>84 326</b>	<b>707</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opération de gestion	571	139
Sur opération en capital	7 248	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>7 820</b>	<b>139</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX) =&gt; (VII- VIII)</b>	<b>76 506</b>	<b>569</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 881 989</b>	<b>3 877 994</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 903 673</b>	<b>3 833 035</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-21 683</b>	<b>44 959</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	313 672	335 000
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	260 924	313 672
<b>EXCECENT OU DEFICIT</b>	<b>31 065</b>	<b>66 287</b>

Détail des produits -consolidation-			
		exercice 2009	exercice 2008
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Production vendue		285 535,60	387 762,44
Prestation de services ANPE		0,00	151 548,80
Facturation heures AOF -REGION-		211 050,52	157 912,97
Participations hébergés et familles		59 702,03	57 732,90
Locations diverses		14 783,05	20 567,77
<b>Produits de part/ opération lg terme</b>		<b>2 187 564,17</b>	<b>2 192 032,35</b>
Dotation globale DDASS CHRS 200 places		1 242 442,13	1 195 488,35
Dotation complémentaire DDASS chrs 200 places		11 622,04	78 120,00
Dotation globale DDASS CHRS urgence cleberg		933 500,00	918 424,00
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>1 219 657,22</b>	<b>1 186 262,44</b>
ETAT politique de la ville		30 000,00	30 000,00
DDASS accompagnement social individualisé ( emploi)		9 634,00	24 000,00
DDASS veille sociale mobile		235 410,00	231 310,00
DDASS veille sociale jour		648 900,00	639 800,00
DDASS - rue habitat		0,00	0,00
DDASS - accueil CLEBERG		0,00	0,00
DDASS -fonds PARSA		0,00	0,00
DDASS - GEM- ( local convivial)		50 000,00	40 000,00
CONSEIL GENERAL RMI ASLL +FSL +AML		93 756,00	93 757,00
CONSEIL GENERAL INTERFACE+acc souffrance psy		12 000,00	11 000,00
CONSEIL GENERAL RMI emploi		37 688,50	30 600,00
VILLE LYON interface		69 000,00	67 750,00
CAF de LYON ALT		15 387,60	15 145,44
Autres subventions		17 881,12	2 900,00
<b>Reprise sur provisions et transfert de charges</b>		<b>50 471,52</b>	<b>37 402,50</b>
<b>Autres produits</b>		<b>51 390,90</b>	<b>64 735,80</b>
APL/ hébergés		49 527,10	59 688,80
Autres produits		1 863,80	5 047,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>3 794 619,41</b>	<b>3 868 195,53</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		2 685,10	8 593,90
Autres produits financiers		359,44	497,56
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (II)</b>		<b>3 044,54</b>	<b>9 091,46</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opération de gestion		24 285,51	707,27
Sur opération en capital		60 040,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</b>		<b>84 325,51</b>	<b>707,27</b>
report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		313 672,00	335 000,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 195 661,46</b>	<b>4 212 994,26</b>

## Détail des charges -consolidation-

	exercice 2009	exercice 2008
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 347 505,89</b>	<b>1 359 603,59</b>
Eaux électricité locaux professionnels	22 267,64	19 177,27
Eaux électricité hébergés	57 728,00	61 050,13
Alimentation	14 496,13	9 771,77
Matériel hôtelier	52 491,79	44 790,20
Produits entretien et petit matériel et outillage	36 867,03	31 129,21
Carburant	38 370,33	40 050,14
Fournitures de bureau & fournitures informatiques	10 550,05	12 797,55
Autres fournitures	5 085,00	4 919,30
Crédit bail mobilier	1 497,69	
Loyers appartements	332 496,23	338 616,46
Loyers locaux professionnels	84 953,45	67 004,51
Locations mobilières	632,02	5 134,37
Charges /appartements	71 473,37	70 988,38
Charges /locaux professionnels	47 709,65	18 272,44
Entretien appartements et locaux professionnels	90 930,73	167 935,08
Entretien & maintenance sauf logts	47 203,81	53 451,33
Assurances	22 192,52	21 314,69
Cotisations	3 048,03	6 117,62
Documentation et frais de colloques	3 204,78	1 961,05
Prestations extérieures nettoyage locaux	39 743,84	35 114,58
Prestations extérieures agents prév nuit	93 743,41	139 520,28
Prestations extérieures blanchissage	11 941,93	
Prestations extérieures repas collectivités	105 008,01	83 955,29
Prestations extérieures remplacements	39 157,36	21 369,07
Honoraires psychologues	12 775,00	11 265,00
Honoraires CAC	8 611,20	5 083,00
Honoraires autres	16 067,32	15 565,35
Transports et déplacements	19 959,25	21 890,63
Missions réceptions (dont conseil vie sociale)	6 910,56	5 191,06
Affranchissements	6 509,09	7 807,85
Télécommunications	32 819,82	31 263,46
Autres services extérieurs	11 060,85	7 096,52
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>175 094,51</b>	<b>191 645,27</b>
Taxes sur salaires	120 345,00	118 024,00
Autres taxes	41 263,55	40 221,59
Taxes foncières	13 485,96	33 399,68
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 205 795,42</b>	<b>2 131 391,91</b>
Salaires bruts	1 461 690,01	1 402 380,42
Indemnités at autres charges	39 731,00	56 579,40
Charges sociales	704 374,41	672 432,09
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>95 487,22</b>	<b>88 772,05</b>
<b>Dotation aux provisions</b>	<b>6 543,00</b>	<b>3 219,00</b>
<b>Autres charges ( gestion personnalisée et pécules)</b>	<b>47 350,37</b>	<b>39 357,48</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 877 776,41</b>	<b>3 813 989,30</b>
Charges financières	18 076,83	18 907,85
charges exceptionnelles	7 819,53	138,58
Engagements à réaliser	260 924,00	313 672,00
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>4 164 596,77</b>	<b>4 146 707,73</b>

**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 01/01/2009 au 31/12/2009

Le développement de nos activités Samu social et la création du CHRS d'urgence (Accueil Cleberg) a conduit à l'ouverture de 2 établissements  
ACCUEIL CLEBERG N°siret 301 365 631 0052

SAMU SOCIAL 69 N° siret 301 365 631 0045

Un transfert d'établissement du personnel affecté à ces activités a été effectif le 1er janvier 2008

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 50 ans au 31 décembre 2009).

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début exercice	Augmentation Acquisitions	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
			par destruction	par cessions	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Autres immob. Incorpo.	19 002,61	8 204,56	0,00	0,00	27 207,17
<b>Total I</b>	<b>19 002,61</b>	<b>8 204,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 207,17</b>
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrain	56 500,00	0,00	0,00	0,00	56 500,00
Constructions	1 073 860,00	0,00	0,00	0,00	1 073 860,00
Appartements	32 928,99	0,00	0,00	22 867,35	10 061,64
Agencements, aménage.	170 543,16	0,00	0,00	0,00	170 543,16
Matériel d'équipement	9 020,94	504,16	0,00	0,00	9 525,10
Matériel & outillage	7 654,79	0,00	0,00	0,00	7 654,79
Matériel de transport	154 137,64	37 134,40	0,00	28 471,03	162 801,01
Matériel & Mob.de bureau	73 766,58	963,70	0,00	0,00	74 730,28
Matériel informatique	78 281,61	7 863,68	1 175,68	0,00	84 969,61
<b>Total II</b>	<b>1 656 693,71</b>	<b>46 465,94</b>	<b>1 175,68</b>	<b>51 338,38</b>	<b>1 650 645,59</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Titres participations	9 210,27	0,00	0,00	0,00	9 210,27
Dépôts & garanties versés	826,30	1 050,00	0,00	1 000,00	876,30
Dépôts & cautions apparts	38 916,83	4 309,16	0,00	3 471,61	39 754,38
Autres immo. financières	115 069,25	0,00	0,00	0,00	115 069,25
<b>Total III</b>	<b>164 022,65</b>	<b>5 359,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 471,61</b>	<b>164 910,20</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>1 839 718,97</b>	<b>60 029,66</b>	<b>1 175,68</b>	<b>55 809,99</b>	<b>1 842 762,96</b>

Exercice au 31/12/2009

**AMMORTISSEMENTS**

	Valeur début exercice	Augmentation dotation	Diminutions		Valeur fin d'exercice
			par destruction	par cessions	
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres immob. Incorpo.	17 172,07	6 196,31	0,00	0,00	23 368,38
<b>Total I</b>	<b>17 172,07</b>	<b>6 196,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 368,38</b>
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Constructions	122 378,34	42 622,23	0,00	0,00	165 000,57
Appartements	26 068,80	244,34	0,00	16 251,50	10 061,64
Agencements, aménage.	65 801,73	12 274,79	989,39	0,00	77 087,13
Matériel d'équipement	2 816,57	2 426,29	0,00	0,00	5 242,86
Matériel & outillage	7 053,86	368,60	0,00	0,00	7 422,46
Matériel de transport	118 919,00	14 075,87	0,00	28 471,03	104 523,84
Matériel & Mob.de bureau	47 077,12	6 545,37	0,00	0,00	53 622,49
Matériel informatique	61 017,85	10 733,42	543,28	0,00	71 207,99
<b>Total II</b>	<b>451 133,27</b>	<b>89 290,91</b>	<b>1 532,67</b>	<b>44 722,53</b>	<b>494 168,98</b>
<b>Total général (I+II)</b>	<b>468 305,34</b>	<b>95 487,22</b>	<b>1 532,67</b>	<b>44 722,53</b>	<b>517 537,36</b>

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début exercice	Augmentation dotation exercice	Diminutions reprises exercices	Montant à la fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
1486 Diff/ réalisation éléments actif	3 018		3 018	0
Total I	3 018	0	3 018	0
<b>Provision pour risques et charges</b>				
151 Provision pour litiges	29 385	1 800	29 385	1 800
158 Provision pour départ à la retraite	33 311	6 093	0	39 404
Total II	62 696	7 893	29 385	41 204
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Dépréciation de créances				
Total III	0	0	0	0
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>65 714</b>	<b>7 893</b>	<b>32 403</b>	<b>41 204</b>

**EMPRUNTS**

	Montant au début exercice	Augmentation	Diminutions ou rbt	Montant à la fin d'exercice
<b>Emprunts souscrits</b>				
1641 Emprunt BFCC N°05051330 DU 16/05/06 Tx fixe alternatif	700 000			700 000
Total I	700 000	0	0	700 000
<b>Remboursement captital emprunté</b>				
164109 Emprunt BFCC	69 490	28 482		97 972
Total II	69 490	28 482	0	97 972
<b>Emprunt Capital restant dû ( I-II)</b>	630 510	0	0	602 028
dont remboursement à - d'un an				29 331
dont remboursement à - de 5 ans				155 669
<b>Intérêts courus non échus</b>				
Intérêts emprunt BFCC au 31/12	4 650	4 440	4 650	4 440

## ETAT DES CREANCES

	Créances à 1 an au plus	Créances à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
<b>De l'actif circulant</b>			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			9 147,75
UCJG	9 147,75		
Total I	9 147,75	0,00	9 147,75
<b>AUTRES CREANCES</b>			
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			226,03
Comité d'entreprise	226,03		
ETAT et autres collectivités publiques			73 995,60
CONSEIL GENERAL	31 385,70		
REGION /MARCHE A.O.F.	34 819,10		
PLIE S.O.L.	6 508,50		
CAF de LYON ALT décembre	1 282,30		
Débiteurs divers - A.LY.N.E.A.	43,00		43,00
Total II	74 264,63	0,00	74 264,63
			<b>au 31/12/2009</b>
<b>Produits à recevoir</b>			285,00
Total III			285,00
<b>Comptes de régularisation</b>			
Total III			

## ETAT DES DETTES

	Dettes à 1 an au plus	Dettes à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Fournisseurs association+CHRS	67 885,47		67 885,47
Fournisseurs - honoraires	750,00		750,00
Régies	11 772,33		11 772,33
Hébergés (gp)	500,65		500,65
Cotraitants marché A.O.F	19 473,48		19 473,48
4081 Frs factures non parvenues	13 171,75		13 171,75
Total I	113 553,68	0,00	113 553,68
<b>Personnel et comptes rattachés</b>			
association Comité établissement	251,36		251,36
association Dettes prov congés payés	99 102,00		99 102,00
Total II	99 353,36	0,00	99 353,36
<b>Dettes sociales et fiscales</b>			
Etat et autres collecteurs publics	36 787,53		36 787,53
S sle et autres organismes sociaux	148 547,77		148 547,77
Dettes charges sles/congés payés	59 759,00		59 759,00
CPAM. Ijss	4 487,76		4 487,76
Total III	249 582,06	0,00	249 582,06
<b>Autres dettes</b>			
Avance region/marché A.O.F.	22 166,31		22 166,31
Charges à payer			82 035,56
CHRS REGIS	13 030,00		
CHRS CLEBERG	69 005,56		
Total IV			104 201,87

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager en début	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>D.G.F. DDASS</b>				
CHRS 200 places (nuitées)	50 000,00	49 405,00	31 208,00	18 197,00
Crédits accomp Fusion	11 622,04		2 522,04	9 100,00
<b>Subventions affectées</b>				
<b>A.S.I. DDASS</b>				
en 2008	24 000,00	12 267,00	12 267,00	0,00
en 2009	9 634,00		2 007,00	7 627,00
<b>SAMU SOCIAL plan hiverns DDASS</b>				
en 2008	231 310,00	172 000,00	172 000,00	0,00
en 2009	235 410,00		65 410,00	170 000,00
<b>SAMU SOCIAL JOUR DDASS</b>				
en 2008		20 000,00	20 000,00	0,00
en 2009	648 900,00		623 900,00	25 000,00
<b>L.A.C. (local accueil )</b>				
en 2008	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
en 2009	50 000,00		20 000,00	30 000,00
<b>INTERFACE 9ème</b>				
Etat politique de la ville (DDASS) 08				0,00
	30 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
Ville Villeurbanne	1 000,00		0,00	1 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>313 672,00 €</b>	<b>1 009 314,04 €</b>	<b>260 924,00 €</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant au début exercice	Augmentation	Diminutions	Montant à la fin d'exercice
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 822			46 822
Fonds associatifs avec droit de reprise		116 773		116 773
Autres réserves	88 337		88 337	0
<b>Report à nouveau</b>				
Report à nouveau activités N C.	529 390	160 903	0	690 293
Report à nouveau ARLEQUIN	22 942		22 942	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice)	66 287	31 065	66 287	31 065
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
DDASS Résultat CHRS 2006	-22 829		-22 829	0
DDASS Résultat CHRS 2007	-39 197		-39 197	0
DDASS Résultat CHRS 200 places 2008		-4 992		-4 992
DDASS Résultat CHRS cléberg 2008		-5		-5
Subventions d'investissements sur biens non r	25 418		25 418	0
Provisions réglementées	3 018		3 018	0
<b>TOTAL</b>	<b>720 186</b>	<b>303 743</b>	<b>143 975</b>	<b>879 955</b>

## **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 10ans à travailler

Le coût total pour les sept salariés répondant à ce critère est évalué à 107 121 €

Une provision de 39 404 est portée dans nos compte au 31/12/2009

### **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

Alain NEOLIER

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
53 rue VAUBAN

69006 LYON

---

☎ 04.72.75.49.00

ASSOCIATION REGIS

53, rue Dubois Crancé

69600 OULLINS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Mesdames, Messieurs,

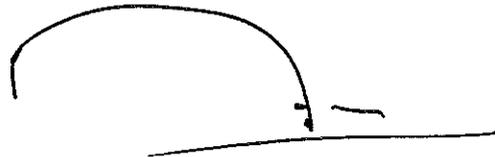
En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009, votre Président ne m'a donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à LYON, le 31 mars 2010

Le Commissaire aux Comptes,

Alain NEOLIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping arch that descends into a horizontal line. The signature is positioned below the printed name 'Alain NEOLIER'.