

Rapports du Commissaire aux Comptes

Association NOTRE ABRI

10, Place du Phénix
42300 Roanne

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
35 rue Albert Thomas

42300 ROANNE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association NOTRE ABRI

10, Place du Phénix
42300 Roanne

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
35 rue Albert Thomas

42300 ROANNE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association NOTRE ABRI

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **Notre Abri**, 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 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. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations retenues.

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.

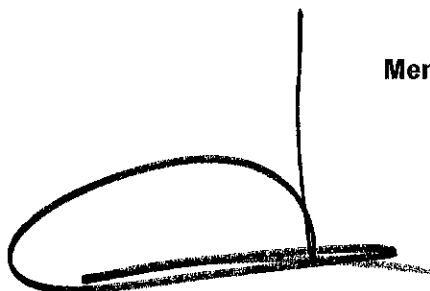
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Le rapport moral du Président ne nous ayant pas été communiqué à la date d'établissement de notre rapport, nous n'avons pas pu procéder à la vérification de ce document.

Roanne, le 12 avril 2010

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



Robert Dambo
Associé

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ASSOCIATION NOTRE ABRI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	975,41	975,41				
Constructions	232 956,83	170 681,68	62 275,15	8,41	69 175,64	18,90
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 280,73	7 708,04	2 572,69	0,39	4 628,84	1,13
Autres immobilisations corporelles	29 244,34	18 081,37	11 162,97	1,69	16 433,49	4,01
TOTAL (I)	273 457,31	197 426,50	76 030,81	11,49	90 237,97	22,04
Actif circulant						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	549,58		549,58	0,08	1 224,03	0,30
. Personnel	20,00		20,00	0,00		
. Autres	31 356,87		31 356,87	4,74	8 912,07	2,18
Disponibilités	550 732,88		550 732,88	89,22	303 759,99	74,19
Charges constatées d'avance	3 051,40		3 051,40	0,48	5 302,77	1,29
TOTAL (II)	585 710,73		585 710,73	86,51	319 198,86	77,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	859 168,04	197 426,50	661 741,54	100,00	409 436,83	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Autres réserves	101 176,07	15,29	101 176,07	24,71
Report à nouveau	64 782,62	9,79	31 124,85	7,60
Résultat de l'exercice	-22 605,19	-9,41	33 657,77	8,22
Subventions d'investissement	163 270,98	24,07	155 772,77	38,05
TOTAL(I)	306 624,48	48,34	321 731,46	78,68
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	277 860,00	41,89		
TOTAL (III)	277 860,00	41,89		
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 533,65	0,23	3 286,08	0,80
. Découverts, concours bancaires	23,22	0,00	6 924,18	1,89
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 575,92	1,75	14 716,41	3,68
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	22 208,00	3,36	19 339,91	4,72
. Organismes sociaux	39 176,77	5,92	40 794,07	9,96
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 820,00	0,28	1 689,00	0,41
Autres dettes	919,50	0,14	90,00	0,02
Produits constatés d'avance			865,72	0,21
TOTAL(IV)	77 257,06	11,07	87 705,37	21,42
TOTAL PASSIF (I à V)	661 741,54	100,00	409 436,83	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation			
	31/12/2009 (12 mois)		31/12/2008 (12 mois)		absolue (12 / 12)	%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	7 909,42		7 909,42	100,00	29 312,12	100,00	-21 403	-73,01
Chiffres d'Affaires Nets	7 909,42		7 909,42	100,00	29 312,12	100,00	-21 403	-73,01
Subventions d'exploitation			338 664,10	N/S	358 931,84	N/S	-20 267	-5,64
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			148,57	1,87	1 748,43	5,96	-1 500	-81,52
Autres produits			15 289,28	193,91	10 147,11	34,52	5 142	50,68
Total des produits d'exploitation			362 011,37	N/S	400 139,50	N/S	-38 128	-9,52
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 340,61	42,23	3 957,02	13,50	-617	-15,59
Autres achats et charges externes			72 222,65	913,16	66 841,16	227,36	5 381	8,37
Impôts, taxes et versements assimilés			16 832,00	210,29	16 851,07	56,81	-19	-0,10
Salaires et traitements			218 026,44	N/S	229 789,58	783,84	-11 763	-5,11
Charges sociales			65 620,77	829,89	68 647,33	234,19	-3 027	-4,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 207,18	178,63	26 115,16	89,09	-11 908	-45,68
Autres charges			345,19	4,36	105,74	0,36	240	228,57
Total des charges d'exploitation			390 394,82	N/S	411 907,06	N/S	-21 513	-5,21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-28 383,45	-360,06	-11 767,56	-40,13	-16 616	-141,20
Autres intérêts et produits assimilés			4 063,94	51,37	5 873,51	20,04	-1 810	-30,81
Total des produits financiers			4 063,94	51,37	5 873,51	20,04	-1 810	-30,81
Intérêts et charges assimilées			131,93	1,66	221,22	0,75	-90	-40,71
Total des charges financières			131,93	1,66	221,22	0,75	-90	-40,71
RÉSULTAT FINANCIER			3 932,01	49,72	5 652,29	19,20	-1 720	-30,42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-24 451,44	-309,14	-6 115,27	-20,85	-18 336	-289,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			279 431,00	N/S	66 550,00	227,04	212 881	318,88
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 796,62	73,28	15 721,87	53,63	-9 925	-63,12
Reprises sur provisions et transferts de charges					58 238,78	199,80	-58 238	-100,00
Total des produits exceptionnels			285 227,62	N/S	140 510,65	479,36	144 717	102,99
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 521,37	68,81	98 797,51	337,05	-93 276	-94,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					1 940,10	6,62	-1 940	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			277 860,00	N/S			277 860	N/S
Total des charges exceptionnelles			283 381,37	N/S	100 737,61	343,67	182 644	181,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			1 846,25	23,34	39 773,04	136,89	-37 927	-95,35
Total des Produits			651 302,93	N/S	546 623,66	N/S	104 779	19,17
Total des Charges			673 908,12	N/S	512 865,89	N/S	161 043	31,40
RÉSULTAT NET			-22 605,19	-285,80	33 657,77	114,82	-56 262	-167,15
			<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			

ANNEXES DES COMPTES

ANNEXES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 661 741,54 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -22 605,19 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le plan comptable général 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- La loi n° 83-353 du 30 avril 1983 et le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983,
- Les règlements comptables suivants :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
 - 2004-06 sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs
 - 2002-10 sur les amortissements et dépréciations d'actifs.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

Constructions	20 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	de 08 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

NEANT

STOCKS

NEANT

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

NEANT

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

NEANT

PROVISIONS REGLEMENTEES

NEANT

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

« Conformément au règlement CRC 2000-06, les provisions pour risques et charges constatent l'intégralité des risques et charges :

- résultant d'obligations existantes à la clôture,
- dont il est probable qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice des tiers sans contrepartie au moins équivalente.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation, en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes. »

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des engagements pour les indemnités de départ en retraite a été calculé en application de la méthode rétrospective au 31 /12/2009. La dette actuarielle est nulle.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le volume d'heures de formation accumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2009 s'élève à 554 heures.

OPERATIONS EN DEVISES

NEANT

OPERATIONS A LONG TERME

NEANT

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

NEANT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	975		
Terrains			
Constructions sur sol propre	106 714		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	126 243		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 281		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	29 522		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 256		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	282 016		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	282 991		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			975	
Terrains				
Constructions sur sol propre			106 714	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			126 243	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			10 281	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		9 534	19 988	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 256	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		9 534	272 482	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		9 534	273 457	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	975			975
Terrains				
Constructions sur sol propre	47 473	5 336		52 809
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	116 308	1 565		117 873
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 652	2 056		7 708
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	17 796	3 998	9 534	12 260
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 549	1 253		5 802
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	191 778	14 207	9 534	196 451
TOTAL GENERAL	192 753	14 207	9 534	197 427

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	5 336				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 565				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 056				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	3 998				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 253				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 207				
TOTAL GENERAL	14 207				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations	Utilisées	Non Utilisées	Fin exercice
Pour reconstitution gisements					
Pour investissement					
Pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92					
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92					
Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL Provisions réglementées					
Pour litiges					
Pour garanties données clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations					
Pour impôts					
Pour renouvellement immobilisations					
Pour grosses réparations					
Pour charges sur congés payés					
Autres provisions		277 860			277 860
TOTAL Provisions		277 860			277 860
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
TOTAL Dépréciations					
TOTAL GENERAL		277 860			277 860
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		277 860			

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	30 450	30 450	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 456	1 456	
Charges constatées d'avance	3 051	3 051	
TOTAL GENERAL	34 978	34 978	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	23	23		
- plus d'un an	1 534	1 534		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 576	11 576		
Personnel et comptes rattachés	22 208	22 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 177	39 177		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 820	1 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	920	920		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	77 257	77 257		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 752			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 428)	31 272
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	31 272

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 722
Dettes fiscales et sociales	35 394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	42 140

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 051	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 051	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Contrats de location financière de matériels	4 103
TOTAL	4 103
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Association NOTRE ABRI

10, Place du Phénix
42300 Roanne

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
35 rue Albert Thomas

42300 ROANNE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Association NOTRE ABRI Exercice clos le 31 décembre 2009

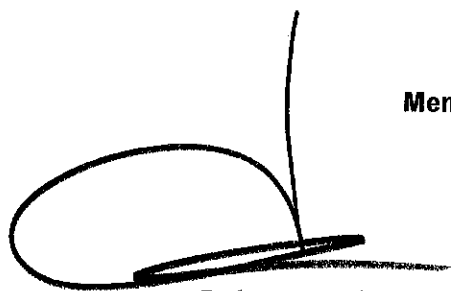
Aux membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Roanne, le 12 avril 2010

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

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a vertical line extending upwards from the center.

Robert Dambo
Associé