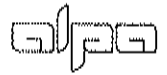


JACQUES LAGNIER

Commissaire aux Comptes
Associations
15 rue Godefroy
69006 LYON



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**FOYER NOTRE-DAME
DES SANS-ABRI**

3 rue Père Chevrier

69007 LYON

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009

15 rue Godefroy 69006 Lyon Tél : 04 78 89 54 96 Fax : 04 78 94 23 11 e-mail : cablagnier@free.fr

Membre d'une association agréée par l'administration fiscale, acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque libellé à son nom

Siret 311 123 574 00023

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Association Loi 1901
Reconnue d'utilité publique

3 rue Père Chevrier
69007 LYON

SIRET 775 649 676 00019

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association 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 le 16 mars 2010 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points exposés au chapitre « règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant les changements de méthodes suivants :

- le calcul de la provision pour départ à la retraite,
- la valorisation du bénévolat,
- la présentation du compte emploi annuel des ressources.

II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé 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, appellent les commentaires suivants :

Votre association est soumise à des dispositions comptables spécifiques (règlement 99-01 et 99-03 du CRC). Je me suis assuré de la correcte application de ces dispositions en matière de principes comptables et de présentation.

J'estime que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

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 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 crois utile de vous informer que votre association a souscrit à une demande d'augmentation de capital de 35 actions supplémentaires dans le cadre de sa participation dans la SAS ENVIE SUD-EST (dont le siège est 43 allée du Mens 69100 Villeurbanne).

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 12 avril 2010


Le Commissaire aux Comptes

Jacques LAGNIER

COMPTES ANNUELS

ET

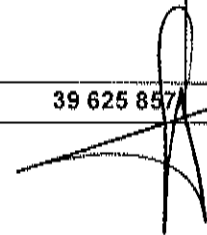
ANNEXES

BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etat de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	76 522	70 905	5 618	4 708
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 746 950		3 746 950	3 521 032
Constructions	13 754 684	3 448 430	10 306 254	8 764 149
Installations techniques, matériel et outillage	591 156	434 469	156 687	131 039
Autres immobilisations corporelles	10 049 494	4 336 837	5 712 656	6 160 361
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 156 852		1 156 852	13 923
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	338 389		338 389	326 139
Prêts	26 705		26 705	39 678
Autres immobilisations financières	130 671	72 196	58 475	49 530
ACTIF IMMOBILISE	29 871 424	8 362 838	21 508 586	19 010 558
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	12 608	12 352	256	
Autres créances	715 153	95 139	620 014	570 914
Divers				
Valeurs mobilières de placement	16 985 727	242 653	16 743 074	12 452 235
Disponibilités	735 104		735 104	706 015
Charges constatées d'avance	18 824		18 824	87 561
ACTIF CIRCULANT	18 467 416	350 145	18 117 271	13 816 724
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	48 338 840	8 712 982	39 625 857	32 827 282



BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 559 650	23 259 650
Report à nouveau	716 339	700 097
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 652 667	1 316 242
FONDS PROPRES	28 928 656	25 275 989
<i>Legs et donations</i>	7 622	7 622
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 622	7 622
AUTRES FONDS PROPRES	7 622	7 622
Provisions pour risques	8 000	75 162
Provisions pour charges	616 736	426 837
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	624 736	501 999
Fonds dédiés sur autres ressources	5 073 848	3 359 128
Fonds de garantie de paiement des loyers	150 000	150 000
FONDS DEDIES	5 223 848	3 509 128
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	2 696 818	1 636 935
<i>Découverts et concours bancaires</i>	470	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 697 288	1 636 935
Emprunts et dettes financières diverses	28 876	30 961
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950 410	497 983
Dettes fiscales et sociales	606 694	712 468
Autres dettes	360 139	365 992
Produits constatés d'avance	197 587	288 204
DETTES	4 840 995	3 532 543
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	39 625 857	32 827 282
Engagements reçus :		
Legs acceptés par le C.A.	1 307 353	2 337 750
Legs autorisés par la Préfecture	1 307 353	1 672 048
Engagements donnés :		

COMPTE DE RESULTAT

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
Activités des Bric à Brac	1 868 805	1 801 039
Dons & quête	1 634 058	1 672 331
Participations des usagers	445 950	364 694
Autres produits	359 577	235 088
Subventions d'exploitation	6 246 332	5 867 020
Reprises provisions et Transferts de charge	1 109 430	1 032 462
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>11 664 152</u>	<u>10 972 635</u>
Achats de matières premières		3 599
Autres achats non stockés	1 072 887	987 187
Charges externes	2 763 481	3 038 628
Impôts et taxes	521 150	726 488
Salaires et Traitements	3 903 125	3 433 609
Charges sociales	1 565 559	1 390 533
Amortissements et provisions	1 700 739	1 205 901
Autres charges	50 281	24 728
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>11 577 222</u>	<u>10 810 674</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 930	161 961
Produits financiers	493 037	730 100
Charges financières	36 583	587 236
<u>Résultat financier</u>	<u>456 455</u>	<u>142 864</u>
RESULTAT COURANT	543 384	304 825
Produits exceptionnels	4 989 612	1 395 149
Charges exceptionnelles	1 880 329	383 733
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>3 109 283</u>	<u>1 011 416</u>
EXCEDENT OU PERTE	3 652 667	1 316 242
Bénévolat	2 748 572	83 455
Dons en nature	1 300 999	1 032 952
TOTAL :	4 049 571	1 116 407
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 300 999	1 032 952
TOTAL :	1 300 999	1 032 952

Association
Foyer Notre-Dame des Sans-Abri

3, rue Père Chevrier

69007 Lyon

APE : 8790 B

SIRET : 775 649 676 00019

COMPTES ANNUELS

ANNEXE

période du 01/01/2009 au 31/12/2009

ANNEXE

période du 01/01/2009 au 31/12/2009

SOMMAIRE

- 1 Préambule
- 2 Règles et méthodes comptables
- 3 Autres éléments significatifs de l'exercice
- 4 Notes sur le bilan ACTIF
 - Immobilisations
 - Amortissements
 - Etat des créances
 - Provisions pour dépréciations
 - Produits à recevoir
 - Charges constatées d'avance
- 5 Notes sur le bilan PASSIF
 - Provisions pour dépréciations
 - Etat des dettes
 - Charges à payer
 - Produits constatés d'avance
- 6 Notes sur le compte de résultat
 - Autres informations relatives au compte de résultat
 - Détail des charges et des produits exceptionnels
- 7 Autres informations
 - Effectif
 - Autres informations concernant le personnel
- 8 Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice
 - Produits à recevoir
 - Charges constatées d'avance
 - Charges à payer
 - Produits constatés d'avance
- 9 Compte d'Emploi Annuel des Ressources
 - Informations
 - Tableau

PREAMBULE

L'exercice clos le 31/12/2009 a eu une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait également une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de : 39 625 387 €

Le résultat comptable est en excédent de : 3 652 667 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants le 16/03/2010

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Des changements de méthodes sont intervenus sur les points suivants :

- Modification de la méthode de calcul de la Provision Départ à la Retraite
- Valorisation du bénévolat
- Présentation d'un Compte d'Emploi Annuel des Ressources

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Provisions pour risques et charges : Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la clôture des comptes .
- Amortissement de l'actif immobilisé : Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique et de la visibilité sur leur temps d'utilisation .
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes .
- Provisions pour dépréciation des immobilisations : elles sont constituées pour tenir compte des risques à la clôture de l'exercice .
- A compter de l'année 2007, la méthode dite des composants a été adoptée pour les immobilisations constatées . Concernant l'immeuble " Villefranche - Schuman "acquis en 2009, il a été distingué les composants suivants: gros œuvre (dont charpente) et terrain; des aménagements étant en cours de réalisation par le Foyer, hors acquisition.
- Tous les terrains ont déjà été distingués lors des acquisitions antérieures.

Compte d'EMPLOI ANNUEL des RESSOURCES

Pour satisfaire à l'article 8 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005, le Foyer - association faisant appel à la générosité du public - a modifié ses méthodes comptables en ajoutant en pages 12 et 13 de la présente annexe un Compte d'Emploi Annuel des Ressources :

" Lorsque ces organismes ont le statut d'association ou de fondation, ils doivent en outre établir des comptes annuels comprenant un bilan, un compte de résultat et une annexe. Dans ce cas, l'annexe comporte le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public prévu au premier alinéa. Le compte d'emploi est accompagné des informations relatives à son élaboration".

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS DEDIES

Les legs perçus sont affectés à un objet précis et comptabilisés en " legs en cours " (475) lors de leur encaissement. Puis, lorsque la totalité du legs a été encaissée, le produit est comptabilisé .

- Lorsque le legs est inférieur à 30 000€, il est affecté à l'exploitation courante (75) .
- Lorsque le legs est supérieur à 30 000€, il est imputé en produits exceptionnels (77) , puis fait immédiatement l'objet d'une dotation en fonds dédiés (19.), également exceptionnelle (687), en attendant que son utilisation précise soit effective.

Les fonds dédiés se décomposent de la façon suivante :

4 191 126 € aux investissements à venir de l'association

359 943 € logement d'insertion

522 779 € en provenance de l'opération "les arbres"

N.B. : Les fonds dédiés aux investissements ont été repris à hauteur de 134 701€ dans le cadre des premiers travaux de la résidence " Villefranche - Schuman " .

LEGS

Les legs restant à percevoir à la clôture de l'exercice figurent en engagement hors bilan pour un montant de 1 307 353 €

BENEVOLAT

Le temps offert par les nombreux bénévoles n'était pas valorisé dans les comptes annuels précédents. Depuis le 1er janvier 2009, cette valorisation a été modifiée pour reprendre celle du Compte d'Emploi Annuel des Ressources dont les modalités de calcul sont exposées à la fin de cette annexe. Le montant s'élève à 2 748 571€ en 2009

La valorisation des kilomètres ne figure plus en pied de bilan.

STOCK

Les vêtements et autres objets reçus des donateurs ne sont pas valorisés, s'agissant d'articles d'occasion, ils ne peuvent pas être estimés avec une précision suffisante .

PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS (PGR)

Cette provision concerne le parc locatif et est dotée de 0,6% par an sur la base de la valeur brute des immeubles loués . Elle s'élève à la fin de l'exercice à 17 739 €

Dans le cas particulier de l'immeuble "les Farges", des prévisions de travaux rendus obligatoires ont été chiffrées à la demande du précédent propriétaire (la CAF de Lyon) en 2002, et ont donc été reprises à l'achèvement des travaux, fin 2009 pour le montant initial de 137 000 €.

Dans le cas particulier de l'immeuble "Maison d'Accueil de la Rochette", la provision est fixée dans la convention de location, et fait l'objet d'une reprise chaque année en fonction des travaux réellement effectués . A la fin de l'exercice, cette provision s'élève à 33 416 €

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES

La provision pour départ locataires reste inchangée à 8 000 €

La provision pour litige "Les Esses" qui avait été constituée en 2002 pour 50 000 € a été reprise car elle ne semblait plus justifiée.

Pour la contestation de la cession d'un terrain, il avait été constitué une provision de 17 162 €; La vente ayant été annulée, le terrain a été à nouveau immobilisé et la provision a été reprise.

La provision pour Indemnité Départ à la Retraite a été augmentée des charges sociales, ce qui explique l'augmentation sensible en 2009.

DONS

Ces ressources collectées auprès du public s'élèvent pour 2009 à 1 634 058 €

Ces mêmes ressources s'élevaient pour 2008 à 1 672 331 €

IMMOBILISATIONS	compte	Montant 31/12/2008	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2009
Marques - INPI	205 100	253	2 975	253	2 975
Logiciels informatique	205 200	72 232	1 316		73 547
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		72 485	4 291	253	76 522
Terrains	211 000	3 521 032	248 258	22 340	3 746 950
Constructions	213 100	11 815 481	1 939 203		13 754 684
Matériel & outillage	215 000	513 516	77 640		591 156
Aménagements	218 150	9 204 724	182 737		9 387 461
Matériel de transport	218 200	268 595	111 280	7 622	372 252
Matériel informatique	218 300	161 318	2 521		163 839
Mobilier & matériel de bureau	218 400	133 677	17 312	25 048	125 942
Immobilisations en cours - Les Hortensia	231 330		181 230		181 230
Immobilisations en cours - Les Farges	231 385	1 485	264 128	265 613	0
Immobilisations en cours - Berjon	231 390	12 438	1 262 832	1 025 243	250 027
Immobilisations en cours - Villefranche	231 392		725 594		725 594
Avance et acompte immobilisation	238 000	0			0
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		25 632 265	5 012 737	1 345 866	29 299 136
Participation financière - S.A. d'HLM G.R.	261 100	305 056			305 056
Participation financière - Régie Nouvelle	261 110	1 067			1 067
Participation financière - Ovation.coop	261 120	16			16
Parts Envie Sud-est	261 130	20 000	12 250		32 250
Prêts au personnel	274 300	3 090	6 783	7 560	2 313
Prêt - Entraide réfugiés	274 850	36 588		12 196	24 392
Dépôts et cautions	275 000	49 530	10 445	1 500	58 475
Créance DDASS - Relais SOS	276 100	72 196			72 196
<i>sous-total immobilisations financières</i>		487 543	29 478	21 256	495 765
TOTAL		26 192 293	5 046 506	1 367 375	29 871 424
AMORTISSEMENTS					
		Montant 31/12/2008	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2009
Logiciels informatique	280 520	67 777	3 128		70 905
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		67 777	3 128	0	70 905
Constructions	281 310	3 051 332	397 098		3 448 430
Matériel & outillage	281 500	382 477	51 992		434 469
Matériel de transport	281 820	139 159	57 437	7 622	188 974
Matériel informatique	281 830	140 363	8 910		149 273
Mobilier & matériel de bureau	281 840	112 179	11 574	25 048	98 705
Aménagements	281 850	3 216 252	683 633		3 899 885
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		7 041 763	1 210 645	32 670	8 219 737
TOTAL		7 109 539	1 213 773	32 670	8 290 642
DEPRECIATIONS					
		Montant 31/12/2008	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2009
Provision dépréciation immobilisations	291 100	0			0
Provision dépréciation créances diverses	297 600	72 196			72 196
TOTAL		72 196	0	0	72 196
TOTAL IMMOBILISATIONS NETTES		19 010 558	3 832 733	1 334 705	21 508 586

IMMOBILISATIONS

Taux d'amortissements pratiqués & durées :

	Durée	Observations
Marques - INPI	N/A	<i>non amortissable</i>
Logiciels informatique	12 mois	
Terrains	N/A	<i>non amortissable</i>
Constructions	30 ans	
Matériel & outillage	5 ans	
Matériel de transport	5 ans	<i>(sauf occasion, selon âge)</i>
Matériel informatique	3 ans	
Mobilier & matériel de bureau	5 ans	
Aménagements	10 ans	<i>sauf durée de vie autre</i>

NOTES SUR LES AUTRES ELEMENTS ACTIF

Etat des créances

Etat des créances	montant brut	à un an	à plus d'un an
Actif immobilisé	157 376	14 509	142 867
Actif circulant & charges d'avance	746 585	746 585	
TOTAL	903 961	761 094	142 867

Provision pour dépréciation 350 145 €

Nature des provisions	à l'ouverture	augmentation	à la clôture
Stocks et en-cours			
Comptes de tiers	3 229	104 262	107 491
Comptes financiers	549 516	-306 862	242 653
TOTAL	552 745	-202 600	350 145

(*) reprises non utilisées

Produits à recevoir par postes du bilan 110 534 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	110 534
Disponibilités	
TOTAL	110 534

Charges constatées d'avance 18 824 €

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions 624 736 €

Nature des provisions	à l'ouverture	augmentations	reprises (*)	à la clôture
Provisions réglementées				
provisions pour risques et charges	501 999	343 855	221 119	624 736
TOTAL	501 999	343 855	221 119	624 736

(*) reprises utilisées

Etat des dettes 4 840 525 €

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 696 818	214 340	796 147	1 686 331
Dettes financières diverses	28 876	28 876		
Fournisseurs	950 410	950 410		
Dettes fiscales et sociales	606 694	606 694		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	360 139	360 139		
Produits constatés d'avance	197 587	197 587		
TOTAL	4 840 525	2 358 047	796 147	1 686 331

Charges à payer par postes du bilan 1 917 243 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	950 410
Dettes fiscales & sociales	606 694
Autres dettes	360 139
TOTAL	1 917 243

Produits constatés d'avance 197 587 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

Subventions d'investissements en cours NEANT

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Détail du résultat exceptionnel

3 109 283 €

Détail du résultat exceptionnel		produits	charges	résultat
Sur opérations de gestion	(*)	1 681 414	52 346	1 629 067
Sur opérations en capital	(**)	3 241 036	22 593	3 218 443
Dotations & reprises sur provisions	(***)	67 162	1 805 390	-1 738 228
TOTAL		4 989 612	1 880 329	3 109 283

(*) Dont : legs & donations 1 499 691

(**) Cessions d'immeubles

(***) Dont : provision fonds dédiés 1 499 691
reprise provisions litiges 67 162

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

catégories de salariés	CDI	CDD	TOTAL
Cadres	20		20
Non cadres	81	11	92
emplois aidés (employés)		77	77
TOTAL	101	88	189

Autres informations complémentaires

L'association a calculé une provision pour Indemnité Départ à la Retraite .
Cette provision figure dans les comptes pour 565 580 €

Le nombre d'heures cumulées de formation correspondant aux droits acquis des salariés :

7 557

Le nombre d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande :

7 494

Le montant des trois plus grosses rémunérations s'élève pour l'année à :

169 966 €

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Produits à recevoir 110 838 €

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	
Produits à recevoir (468 700)	98 093
Produits sur cessions d'actif à recevoir (468 710)	12 441
Disponibilités :	
intérêts à recevoir (518 700)	305
TOTAL	110 838

Charges constatées d'avance 18 824 €

Charges à payer 529 608 €

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs & comptes rattachés :	
FFNP (408 100)	6 029
Dettes fiscales & sociales :	
provision pour congés à payer (428 200)	238 123
provision pour charges sociales sur congés à payer (438 200)	138 666
indemnités journalières Sécurité sociale (438 700)	9 834
effort construction (448 610)	12 743
formation continue (448 620)	51 977
Autres dettes :	
charges à payer (468 600)	72 235
TOTAL	529 608

Produits constatés d'avance 190 987 €

**Compte d' EMPLOI ANNUEL des RESSOURCES
INFORMATIONS****REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON
UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE**

Ce montant a été estimé de la façon suivante (chiffres au 31/12/2008) :

TOTAL Fonds propres + Fonds dédiés + Emprunts moins immobilisations nettes : 11 419 116 €

L'ensemble des ressources autres que les subventions représentaient en 2008 : 46,53%

Soit : 11 419 116 € X 46,53% = 5 314 000€

RESSOURCES

Ces montants proviennent du compte de résultat

Les ressources collectées auprès du public s'élèvent pour 2009 à 3 502 863 €

Les fonds dédiés ont augmenté de 1 714 720 € en raison des legs perçus

Soit un total de ressources de 5 217 583 €

EMPLOIS

Ces montants sont principalement issus de notre comptabilité analytique par service.

Les Emplois pour les missions sociales s'élèvent à 2 875 989 €

Les frais de recherche des fonds s'élèvent à 259 757 €

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 898 215 €

Part des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public:

Il s'agit de la valeur d'acquisition des locaux situés à Villefranche s/Saône, soit 1 200 000€

Soit un total des emplois de 5 233 960 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**Bénévolat**

Le temps passé par les bénévoles a fait l'objet d'un calcul par service.

Ce temps a été valorisé au SMIC horaire, soit 8,86€ par heure.

Cette valeur a été majorée de 50% au titre des charges sociales.

Dons en nature

Il s'agit de marchandises ou de services remis par des entreprises sans contre partie financière.

Compte d'EMPLOI annuel des RESSOURCES avec AFFECTATION des RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC par TYPE D'EMPLOIS

EMPLOIS	Emplois de 2009 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2009	RESSOURCES	Ressources sur 2009 compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et affectées sur 2009
1 - MISSIONS SOCIALES		2 875 989	REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		
			1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
			1.1. Dons et legs collectés		
Hébergement d'urgence	3 193 298	625 769	- Dons manuels non affectés	1 125 779	1 125 779
Accueil de jour	995 433	1 677 932	- Dons manuels affectés - Fondations	82 500	82 500
Hébergement d'insertion	2 693 759	139 480	- Dons manuels affectés - Arbres	370 280	370 280
Atelier d'insertion	1 623 842	1 166 997	- Legs et autres libéralités non affectés	55 499	55 499
Bric à Brac	1 068 901	676 460	- Legs et autres libéralités affectés	1 499 691	
Santé	296 183	9 1851	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
115 (Maille Sociale Téléphonique)	449 270	7 491	- Activité des Brac à Brac	1 868 805	1 868 805
			Sous-total	5 002 554	3 502 863
2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS			2 - Autres fonds privés		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	259 757	259 757	3 - Subventions & autres concours publics		
2.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres			4 - Autres produits	6 246 332	
			- Participations des usagers	445 950	
			- Intéressés de charges	820 773	
			- Recettes diverses	359 577	
			- Produits exceptionnels	1 997 992	
			- Produits financiers	493 037	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			F - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	15 866 215	
Frais financiers		4 033 960	II - REPRISES DES PROVISIONS	288 657	
SOUS-TOTAL			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 314 000	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	11 515 240		IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableaux des fonds dédiés)		1 714 720
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	486 966		V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	5 223 848		VI - TOTAL GENERAL	20 968 872	
			IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
		3 742 819			
		20 968 872			
V - TOTAL GENERAL		1 203 000			
les ressources collectées brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		5 233 960	VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		5 233 960
			SOIUS DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		5 297 623
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	2 608 814		Bénévolet	2 748 572	
Frais de recherche de fonds	61 734		Prestations en nature	0	
Frais de fonctionnement et autres charges	78 624		Dons en nature	1 300 999	
Total	2 748 572		Total	4 049 571	