

A.LY.N.E.A
Association Lyonnaise Nouvelle d'Ecoute et d'Accompagnement

53, rue Dubois -Crancé

69600 OULLINS


RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Alain NEOLIER

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
53 rue VAUBAN

69006 LYON

 04.72.75.49.00

A.LY.N.E.A
Association Lyonnaise Nouvelle d'Ecoute et d'Accompagnement

53, rue Dubois-Crancé

69600 OULLINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

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 **31.12.2010** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **A.LY.N.E.A**, 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

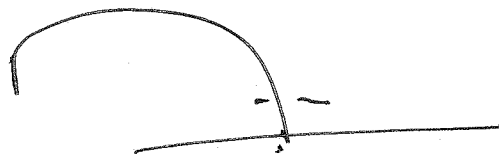
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 21 juin 2011

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 mark below the line.

ANNEXE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

nealy
Des liens
pour aller plus loin

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

SOMMAIRE**Etats financiers**

Bilan actif	page 1
Bilan passif	page 2
Compte de résultat consolidé	page 3
Produits consolidés- détail	page 4
Charges consolidées - détail	page 5

Annexe

Règles et méthodes comptables	page 6
Immobilisations	page 7
Amortissements	page 8
Etat des échéances, créances	page 9
Détail des produits à recevoir	page 9
Tableau de suivi des fonds associatifs	page 10
Provisions inscrites au bilan	page 11
Emprunts et dettes assimilées	page 12
Tableau de suivi des fonds dédiés	page 13
Etat des échéances, dettes	page 14
Détail des charges à payer	page 14
Engagements donnés et engagements reçus	page 15

Bilan actif

	au 31/12/2010			au 31/12/2009
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, bvts, licences, logiciels	30 670	30 260	410	3 839
Immobilisations corporelles				
Terrain	56 500		56 500	56 500
Constructions	2 007 629	778 505	1 229 124	885 992
Appartements	10 062	10 062	0	22 867
Installations techniques, matériel & outil.	321 629	216 855	104 774	97 971
Matériel de transport	189 349	110 637	78 712	58 277
Matériel et mobilier de bureau	132 437	111 441	20 996	21 108
Matériel informatique	91 245	79 856	11 389	13 762
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Participations	9 286		9 286	9 210
Autres immobilisations financières	156 404		156 404	155 700
TOTAL (I)	3 005 211	1 337 616	1 667 595	1 325 226
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
Créances usagers & comptes rattachés	11 576		11 576	9 148
Autres créances	312 980		312 980	74 550
Valeurs mobilières de placement	1 276 771		1 276 771	814 586
Disponibilités	644 716		644 716	131 733
Charges constatées d'avance	0		0	0
TOTAL (II)	2 246 043	0	2 246 043	1 030 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0		0	
TOTAL GENERAL	5 251 254	1 337 616	3 913 638	2 355 243

Bilan passif

	au 31/12/2010	au 31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs	789 164	163 595
Report à nouveau	502 674	690 292
RESULTAT DE L'EXERCICE	-46 182	31 067
Autres fonds associatifs		
Réserve de compensation CARTERET	193 287	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs DDCCS	-232 673	-4 998
Résultats sous contrôle de tiers financeurs Conseil Général	3 866	0
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	65 252	0
TOTAL (I)	1 275 387	879 956
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour litiges	4 314	1 800
Provisions pour charges	106 184	39 404
TOTAL (II)	110 498	41 204
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
Emprunts, capital restant dû	695 903	602 028
Intérêts courus à payer	2 332	4 440
TOTAL (III)	698 235	606 468
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	654 515	260 924
TOTAL(IV)	654 515	260 924
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 674	113 554
Dettes de personnel et comptes rattachés	217 379	99 353
Dettes fiscales et sociales	459 703	249 582
Autres dettes	148 246	104 202
TOTAL (V)	1 175 002	566 691
TOTAL GENERAL	3 913 638	2 355 243

Compte de résultat consolidé

	exercice 2010	exercice 2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestation de services	235 457	285 536
Produits de part/ opération lg terme	4 630 969	2 187 564
Subventions d'exploitation	2 209 485	1 219 657
Reprise sur provisions et transfert de charges	194 590	50 472
Autres produits	189 409	51 391
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 459 910	3 794 620
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements variation de stock (matières premières et approvisionnements)		0
Autres achats et charges externes	1 912 866	1 347 506
Impôts, taxes et versements assimilés	329 138	175 095
Salaires et traitements	3 094 374	1 461 690
Charges sociales	1 272 549	704 374
Autres charges de personnel	111 763	39 731
Dotation aux amortissements	148 893	95 487
Dotation aux provisions	76 304	6 543
Autres charges	129 074	47 350
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 074 962	3 877 776
RESULTAT D'EXPLOITATION (III) => (I- II)	384 948	-83 156
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	593	3 045
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (IV)	593	3 045
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	22 565	18 077
TOTAL CHARGES FINANCIERES (V)	22 565	18 077
RESULTAT FINANCIER (VI) => (IV- V)	-21 972	-15 032
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (III) + (VI)	362 976	-98 189
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 407	24 286
Sur opération en capital	8 831	60 040
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	17 238	84 326
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	3 159	571
Sur opération en capital	29 646	7 248
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	32 805	7 820
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX) => (VII- VIII)	-15 567	76 506
TOTAL DES PRODUITS	7 477 741	3 881 990
TOTAL DES CHARGES	7 130 332	3 903 673
SOLDE INTERMEDIAIRE	347 409	-21 683
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	314 227	313 672
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	707 818	260 924
EXCECENT OU DEFICIT	-46 182	31 065

Détail des produits -consolidation-

	exercice 2010	exercice 2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue	335 835,39	285 535,60
Facturation heures AOF -REGION-	235 456,58	211 050,52
Participations hébergés et familles	79 288,72	59 702,03
Locations diverses	21 090,09	14 783,05
Produits de part/ opération lg terme	4 630 969,36	2 187 564,17
Dotation globale DDCS - CPOM-	3 870 664,20	2 175 942,13
Dotation complémentaire DDCS		11 622,04
CONSEIL GENERAL PRIX DE JOURNEE	760 305,16	
Subventions d'exploitation	2 209 485,26	1 219 657,22
Fonds Européens Réfugiés	44 674,00	
ETAT politique de la ville	30 000,00	30 000,00
DDASS accompagnement social individualisé (emploi)		9 634,00
DDCS veille sociale PLAN HIVERNAL	904 716,00	235 410,00
DDCS veille sociale jour	661 940,00	648 900,00
DDASS - GEM- (local convivial)	50 000,00	50 000,00
CONSEIL GENERAL RSA ASLL +FSL +AML	92 809,00	93 756,00
CONSEIL GENERAL INTERFACE+acc souffrance psy	12 000,00	12 000,00
CONSEIL GENERAL RSA emploi	61 464,00	37 688,50
VILLE LYON	193 500,00	69 000,00
CAF de LYON ALT	24 726,30	15 387,60
ASP contrats aidés	39 212,96	
Autres subventions	94 443,00	17 881,12
Reprise sur provisions et transfert de charges	194 590,22	50 471,52
Autres produits	89 030,24	51 390,90
APL/ hébergés	40 678,31	49 527,10
Dons reçus	39 266,92	
Autres produits	9 085,01	1 863,80
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 459 910,47	3 794 619,41
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	453,20	2 685,10
Autres produits financiers	139,99	359,44
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (II)	593,19	3 044,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 406,54	24 285,51
Sur opération en capital	8 831,06	60 040,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)	17 237,60	84 325,51
TOTAL DES PRODUITS	7 477 741,26	3 881 989,46
report de ressources non utilisées des excercices antérieurs	314 227,00	313 672,00
TOTAL MOUVEMENTS	7 791 968,26	4 195 661,46

Détail des charges -consolidation-

	exercice 2010	exercice 2009
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	1 912 866,23	1 347 505,89
Eaux électricité locaux professionnels	65 096,24	22 267,64
Eaux électricité hébergés	77 788,39	57 728,00
Alimentation	78 931,39	14 496,13
Matériel hôtelier	85 289,56	52 491,79
Produits entretien , hygiène et petit matériel et outillage	70 315,58	36 867,03
Carburants	26 520,34	38 370,33
Fournitures de bureau & fournitures informatiques	17 330,39	10 550,05
Autres fournitures	7 312,28	5 085,00
Sous traitance- centre loisirs	6 240,74	
Crédit bail mobilier	9 493,33	1 497,69
Loyers appartements	345 189,94	332 496,23
Loyers locaux professionnels	79 631,91	84 953,45
Locations mobilières	63 577,30	632,02
Charges /appartements	74 353,61	71 473,37
Charges /locaux professionnels	15 867,05	47 709,65
Entretien appartements et locaux professionnels	169 669,03	90 930,73
Entretien & maintenance sauf logts	71 793,43	47 203,81
Assurances	31 171,44	22 192,52
Cotisations	4 215,46	3 048,03
Documentation et frais de colloques	5 349,18	3 204,78
Prestations extérieures nettoyage locaux	47 601,29	39 743,84
Prestations extérieures agents prév nuit	110 071,85	93 743,41
Prestations extérieures blanchissage	22 231,51	11 941,93
Prestations extérieures repas collectivités	190 394,84	105 008,01
Prestations extérieures remplacements	29 857,37	39 157,36
Prestations extérieures paies	12 823,51	
Honoraires psychologues	22 349,64	12 775,00
Honoraires CAC	5 501,60	8 611,20
Honoraires autres	17 108,88	16 067,32
Transports et déplacements	26 533,25	19 959,25
Missions réceptions (dont conseil vie sociale)	10 350,08	6 910,56
Affranchissements	6 707,87	6 509,09
Télécommunications	66 764,81	32 819,82
Autres services extérieurs	39 433,14	11 060,85
Impôts, taxes et versements assimilés	329 137,71	175 094,51
Taxes sur salaires	231 537,47	120 345,00
Autres taxes	81 519,24	41 263,55
Taxes foncières	16 081,00	13 485,96
Salaires et traitements	4 478 686,23	2 205 795,42
Salaires bruts	2 940 172,28	1 461 690,01
Indemnités diverses	154 201,33	39 731,00
Charges sociales et autres charges du personnel	1 384 312,62	704 374,41
Dotation aux amortissements	148 893,15	95 487,22
Dotation aux provisions	76 304,38	6 543,00
Autres charges de gestion courante	129 074,39	47 350,37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 074 962,09	3 877 776,41
Charges financières	22 565,17	18 076,83
Charges exceptionnelles	32 804,68	7 819,53
TOTAL CHARGES	7 130 331,94	3 903 672,77
Engagements à réaliser	707 818,38	260 924,00
TOTAL MOUVEMENTS	7 838 150,32	4 164 596,77

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 01/01/2010 au 31/12/2010

Par décision d'une A.G.E.en date du 8 juillet 2010 l'association REGIS a changé de nom pour devenir A.LY.N.E.A et a modifié ses statuts

Par décision d'une A.G.E.en date du 16 septembre 2010 A.LY.N.E.A a absorbé l'association ENTRETEMPS

La date de réalisation définitive de la fusion est fixée rétroactivement au 1er janvier 2010.

Cette fusion est établie sur la base de la situation de l'association «ENTRETEMPS» telle qu'elle existait au 31 décembre 2009, dernière date de la clôture des comptes, approuvée par l'A.G.O. du 23 juin 2010. Cette situation fait ressortir une valeur d'actif net apporté par l'association «ENTRETEMPS» pour un montant de 308 705 €, étant précisé que les immeubles dont «ENTRETEMPS» est propriétaire, seraient transférés à «A.LY.N.E.A.» par actes authentiques séparés au traité de fusion.

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 52 ans au 31 décembre 2010).

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début exercice	Augmentation		SORTIES	Valeur brute fin d'exercice
		FUSION	ACQUISITIONS		
Immobilisations Incorporelles					
Autres immob. Incorpo.	27 207,17	3 462,73			30 669,90
Total I	27 207,17	3 462,73	0,00	0,00	30 669,90
Immobilisations Corporelles					
Terrain	56 500,00				56 500,00
Constructions	1 073 860,00	919 672,43	14 096,18		2 007 628,61
Appartements	10 061,64				10 061,64
Agencements, aménage.	170 543,16		3 235,74		173 778,90
Matériel d'équipement	9 525,10	123 988,21	6 682,20		140 195,51
Matériel & outillage	7 654,79				7 654,79
Matériel de transport	162 801,01		37 524,48	10 976,32	189 349,17
Matériel & Mob.de bureau	74 730,28	57 706,72			132 437,00
Matériel informatique	84 969,61		6 275,43		91 245,04
Total II	1 650 645,59	1 101 367,36	67 814,03	10 976,32	2 808 850,66
Immobilisations financières					
Titres participations	9 210,27	76,22			9 286,49
Dépôts & garanties versés	876,30				876,30
Dépôts & cautions apparts	39 754,38		3 617,63	2 913,25	40 458,76
Autres immo. financières	115 069,25				115 069,25
Total III	164 910,20	76,22	3 617,63	2 913,25	165 690,80
Total général (I+II+III)	1 842 762,96	1 104 906,31	71 431,66	13 889,57	3 005 211,36

AMMORTISSEMENTS

	Valeur brute	Augmentation		SORTIES	Valeur brute
	début exercice	FUSION	dotations		fin d'exercice
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immob. Incorpo.	23 368,38	2 769,64	4 121,85		30 259,87
Total I	23 368,38	2 769,64	4 121,85	0,00	30 259,87
Immobilisations Corporelles					
Constructions	165 000,57	523 036,66	90 467,49		778 504,72
Appartements	10 061,64				10 061,64
Agencements, aménage.	77 087,13	1 098,34	12 296,27		90 481,74
Matériel d'équipement	5 242,86	106 478,87	6 996,92		118 718,65
Matériel & outillage	7 422,46		232,33		7 654,79
Matériel de transport	104 523,84		17 089,71	10 976,32	110 637,23
Matériel & Mob.de bureau	53 622,49	48 777,96	9 040,46		111 440,91
Matériel informatique	71 207,99		8 648,10		79 856,09
Total II	494 168,98	679 391,83	144 771,28	10 976,32	1 307 355,77
Total général (I+II)	517 537,36	682 161,47	148 893,13	10 976,32	1 337 615,64

ETAT DES CREANCES

	Créances à 1 an au plus	Créances à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
De l'actif circulant			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			8 816,07
UCJG	8 816,07		
FOURNISSEURS AVANCES A REMBOURSER			2 760,00
TICKETS SERVICES	2 760,00		
Total I	11 576,07	0,00	11 576,07
AUTRES CREANCES			
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			100,00
Acompte à retenir	100,00		
ETAT et autres collectivités publiques			153 950,66
F.E.R.(Forum réfugiés)	94 636,60		
DDCS (St Irénée - D.A.)	60 447,21		
CONSEIL GENERAL	51 444,70		
REGION /MARCHE A.O.F.	93 167,26		
CAF de LYON ALT décembre	9 338,70		
Débiteurs divers - A.LY.N.E.A.			3 755,73
Chèques déjeuner à répartir	3 755,73		
Total II	312 890,20	0,00	157 806,39
Produits à recevoir			
Cotisations adhérents à recevoir	90,00		90,00
Total III	90,00		90,00
Comptes de régularisation			
Total IV			

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant au début exercice	Augmentation		Diminutions	Montant à la fin d'exercice
		FUSION	2010		
FONDS ASSOCIATIF ET RESERVES					
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 822	190 160			236 982
Legs et donations		28 922			28 922
Fonds associatifs avec droit de reprise	116 773	427 987		21 500	523 260
Reserve de compensation		233 287		40 000	193 287
TOTAL I	163 595	880 356	0	61 500	982 451
REPORTS A NOUVEAU					
Report à nouveau activités regis	690 292		36 913	0	727 205
Report à nouveau activités entretemps		-427 797	203 265		-224 532
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-4 998	-195 061	182 371	211 119	-228 807
DDASS Résultat Regis 2008	-4 993		4 993		0
DDASS Résultat Cleberg 2008	-5		5		0
DDASS Résultat carteret2008		-48 375	48 375		0
DDASS Résultat le mail 2008		-40 463	40 463		0
DDASS Résultat point nuit 2008		-68 705	68 705		0
DDASS Résultat Regis 2009				4 056	-4 056
DDASS Résultat Cleberg 2009				1 792	-1 792
DDASS Résultat carteret 2009				66 330	-66 330
DDASS Résultat le mail 2009				15 652	-15 652
DDASS Résultat point nuit 2009				107 325	-107 325
CONSEIL GENERAL résultat 2008		-37 518			-37 518
CONSEIL GENERAL résultat 2009			19 830	15 964	3 866
TOTAL II	685 294	-622 858	422 549	211 119	273 866
RESULTAT DE L'EXERCICE					
Résultat de l'exercice regis(bénéfice)	31 067			31 067	0
Résultat de l'exercice entretemps (perte)		-22 176	22 176		0
Résultat de l'exercice ALYNEA (perte)				46 182	-46 182
TOTAL III	31 067	-22 176	22 176	77 249	-46 182
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
Subventions d'investissement		121 966			121 966
Amortissement subventions		-48 583		8 131	-56 714
TOTAL IV	0	73 383	0	8 131	65 252
TOTAL	879 956	308 705	444 725	357 999	1 275 387

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début exercice	Augmentation dotation exercice	Diminutions reprises exercices	Montant à la fin d'exercice
Provisions réglementées				0
Total I	0	0	0	0
Provision pour risques et charges				
151 Provision pour litiges	1 800	4 314	1 800	4 314
158 Provision pour départ à la retraite	39 404	71 990	5 210	106 184
Total II	41 204	76 304	7 010	110 498
Provisions pour dépréciation				
Dépréciation de créances				
Total III	0	0	0	0
Total général (I+II+III)	41 204	76 304	7 010	110 498

EMPRUNTS

	Montant au début exercice	Augmentation	Diminutions ou rbt	Montant à la fin d'exercice
Emprunts souscrits				
1641 Emprunt BFCC N°05051330 DU 16/05/06 Tx fixe alternatif	700 000			700 000
164 Emprunt CDC DU 01/02/04 Tx révisable/livret A	196 771			196 771
Total I	896 771	0	0	896 771
Remboursement capital emprunté				
164109 Emprunt BFCC	97 972	36 800		134 772
Emprunt CDC	53 923	12 173		66 096
Total II	151 895	48 972	0	200 868
Emprunt Capital restant dû (I-II)	744 876	0	0	695 903
dont remboursement à - d'un an				
Emprunt BFCC				30 206
Emprunt CDC				13 392
				43 598
dont remboursement à - de 5 ans				
Emprunt BFCC				160 312
Emprunt CDC				67 801
				228 113
Intérêts courus non échus				
Intérêts emprunt BFCC au 31/12	4 440		4 440	0
Intérêts emprunt BFCC au 31/12	4 190	2 332	4 190	2 332
Total III	8 630	2 332	8 630	2 332

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
D.G.F. DDCS				
CHRS 200 places (nuitées)	50 000,00	18 197,00	1 197,00	17 000,00
Crédits accomp Fusion	11 622,04	9 100,00	9 100,00	0,00
Subventions affectées				
A.S.I. DDASS				
en 2009	9 634,00	7 627,00	7 627,00	0,00
plan hivernal DDCS				
SAMU SOCIAL p en 2009	235 410,00	170 000,00	162 455,00	
COORDINATEUR HOTEL	transf SAMU		7 545,00	
COORDINATEUR HOTEL	13 122,00	20 667,00	6 889,00	13 778,00
MONPLAISIR en 2010	235 441,00	235 441,00	189 683,00	
SAMU SOCIAL en 2010	transf MONPLAISIR		45 758,00	
SAMU SOCIAL 2010-2011	200 468,00	246 226,00	64 226,00	182 000,00
SAMU SOCIAL JOUR DDASS				
en 2009	648 900,00	25 000,00	25 000,00	0,00
ST IRENEE URGENCE115	455 685,00	455 685,00	70 685,00	385 000,00
L.A.C. (local accueil)				
en 2009	50 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
en 2010	50 000,00	50 000,00	38 000,00	12 000,00
INTERFACE 9ème				
Etat politique de la ville- st cyr- ville lyon		184 125,00	159 125,00	25 000,00
Ville Villeurbanne	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
Fondation GATTEFOSSE	17 000,00	17 000,00		17 000,00
SOROPTIMISTES	3 700,00	3 700,00	1 410,00	2 290,00
SOS VOYAGEURS	5 500,00	5 500,00	5 052,62	447,38
TOTAL		1 479 268,00 €	824 752,62 €	654 515,38 €

+ mouvements 2010/2010 53 303,00
total 2010 707 818,38

ETAT DES DETTES

	Dettes à 1 an au plus	Dettes à plus d'un an	Montant à la fin d'exercice
Fournisseurs et comptes rattachés			
Fournisseurs association+CHRS	159 903,79		159 903,79
Fournisseurs - honoraires	1 481,81		1 481,81
Régies	14 570,85		14 570,85
Hébergés (gp)	749,05		749,05
Cotraitants marché A.O.F	133 000,58		133 000,58
4081 Frs factures non parvenues	39 967,80		39 967,80
Total I	349 673,88	0,00	349 673,88
Personnel et comptes rattachés			
association Comité établissement	2 595,62		2 595,62
association Dettes prov congés payés	214 782,49		214 782,49
Total II	217 378,11	0,00	217 378,11
Dettes sociales et fiscales			
Etat et autres collecteurs publics	73 392,46		73 392,46
S sle et autres organismes sociaux	253 248,58		253 248,58
Dettes charges sles/congés payés	130 451,35		130 451,35
CPAM. Ijss	2 610,28		2 610,28
Total III	459 702,67	0,00	459 702,67
Autres dettes			
Avance region/marché A.O.F.	7 387,27		7 387,27
Conseil général -l'Auvent-	5 867,24		5 867,24
Gattefossé	11 111,38		11 111,38
Charges à payer	123 879,96		123 879,96
Total IV			148 245,85

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 DIX NEUFS salariés répondant à ce critère est évalué à 338 545€
Une provision de 106 184 € est portée dans nos compte au 31/12/2010

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

Loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail en cours

Auprès de FRANFINANCE pour imprimante copieur : 1 224€


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

A.LY.N.E.A
Association Lyonnaise Nouvelle d'Ecoute et d'Accompagnement

53, rue Dubois-Crancé

69600 OULLINS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2010**

Aux adhérents de l'association A.LY.N.E.A,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvert à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

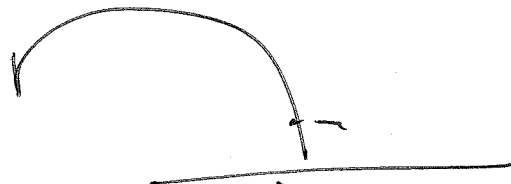
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à LYON, le 21 juin 2011

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.