

FOYER NOTRE-DAME DES SANS ABRI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 rue Père Chevrier
69007 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

FOYER NOTRE-DAME DES SANS ABRI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 rue Père Chevrier
69007 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FOYER NOTRE-DAME DES SANS 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.

I. 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne, le 19 mars 2012

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Olivier ROSIER

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	55 059	52 084	2 975	3 633
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 923 807		4 923 807	3 746 950
Constructions	14 669 148	4 406 595	10 262 554	10 637 243
Installations techniques, matériel et outillage	657 272	508 621	148 652	143 542
Autres immobilisations corporelles	12 553 823	6 118 203	6 435 620	7 377 888
Immob. en cours / Avances et acomptes	870 438		870 438	67 554
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 137 306		3 137 306	338 389
TIAP & autres titres immobilisés	1 083		1 083	
Prêts	1 086		1 086	12 836
Autres immobilisations financières	174 083	115 210	58 873	59 000
ACTIF IMMOBILISE	37 043 106	11 200 712	25 842 393	22 387 035
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	15 436	15 436		
Autres créances	1 160 725	95 139	1 065 586	718 696
Divers				
Valeurs mobilières de placement	16 223 787	511 228	15 712 559	16 306 638
Disponibilités	381 158		381 158	974 369
Charges constatées d'avance	116 564		116 564	57 776
ACTIF CIRCULANT	17 897 669	621 803	17 275 866	18 057 478
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	54 940 775	11 822 515	43 118 259	40 444 514

BILAN

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	31 312 950	28 262 403
Report à nouveau	833 972	769 006
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 752 062	2 464 966
FONDS PROPRES	35 898 985	31 496 375
<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	8 000
Provisions pour charges	779 207	682 654
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	787 207	690 654
Fonds dédiés sur autres ressources	589 516	2 848 730
Fonds de garantie de paiement des loyers	150 000	150 000
FONDS DEDIES	739 516	2 998 730
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	3 097 958	2 724 714
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 097 958	2 724 714
Emprunts et dettes financières diverses	19 617	33 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	917 532	1 077 446
Dettes fiscales et sociales	1 003 951	900 923
Autres dettes	194 620	447 899
Produits constatés d'avance	451 250	66 411
DETTES	5 684 929	5 251 133
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	43 118 259	40 444 514
Engagements reçus :		
Legs acceptés par le C.A.	710 210	1 472 745
Legs autorisés par la Préfecture	710 210	1 472 745
Engagements donnés :		

COMPTE DE RESULTAT

FOYER NOTRE-DAME DES SANS-ABRI

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10
Activités des Bric à Brac	2 712 150	2 274 247
Dons & quête	1 838 127	1 690 235
Participations des usagers	462 238	503 980
Autres produits	466 305	414 279
Subventions d'exploitation	7 098 701	6 529 690
Reprises provisions et Transferts de charge	1 077 451	1 230 789
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>13 654 973</u>	<u>12 643 219</u>
Autres achats non stockés	1 132 934	1 193 186
Charges externes	3 499 010	2 737 281
Impôts et taxes	557 660	510 982
Salaires et Traitements	4 780 440	4 404 496
Charges sociales	1 957 484	1 802 755
Amortissements et provisions	2 008 610	1 925 873
Autres charges	30 760	39 485
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>13 966 899</u>	<u>12 614 058</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-311 926	29 161
Produits financiers	552 912	333 121
Charges financières	236 582	120 268
<u>Résultat financier</u>	<u>316 329</u>	<u>212 852</u>
RESULTAT COURANT	4 403	242 013
Produits exceptionnels	5 408 112	2 671 261
Charges exceptionnelles	1 611 909	432 666
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>3 796 204</u>	<u>2 238 595</u>
Impôt sur les sociétés	48 545	15 642
EXCEDENT OU PERTE	3 752 062	2 464 966
Bénévolat	2 850 945	2 804 411
Dons en nature	909 261	1 298 398
TOTAL :	3 760 206	4 102 809
Mise à disposition gratuite de biens et services	909 261	1 298 398
TOTAL :	909 261	1 298 398

ANNEXE

PREAMBULE

L'association FOYER NOTRE DAME DES SANS ABRI également nommée F.N.D.S.A., a été fondée en 1950 et déclarée à la Préfecture du Rhône le 24 mai 1950, comme association régie par la loi du 1er juillet 1901 et reconnue d'utilité publique par décret du 15 mars 1957.

L'exercice clos le 31/12/2011 a eu une durée de 12 mois

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait également une durée de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de : 43 118 259 €

Le résultat comptable est en excédent de : 3 752 062 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants le 21/02/2012

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice arrêtés au 31/12/2011 sont établis selon les dispositions du règlement N° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable et des dispositions du Plan comptable Général (règlement N° 99-03 du CRC)

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

Aucun changement de méthodes n'est intervenu au cours de l'année 2011

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

ACTIVITE

L'activité de l'année 2011 a été marquée par les éléments suivants :

- Achat d'un tènement immobilier au 122 rue de Gerland ;
- Démolition des bâtiments existants et démarrage de la construction de deux immeubles :
 - Une maison-relais et un Centre d'Hébergement d'Urgence.
 - Un immeuble de logements sociaux.

La mise en service est prévue pour l'automne 2012

- Acquisition de la SCI Croix Barret

Le Foyer a acquis des locaux pour permettre le tri des nombreux objets qu'il reçoit en dons. Ces locaux -de 3200m²- ont été trouvés rue Croix Barret sous la forme d'une SCI.

FONDS DEDIES

Les fonds dédiés se décomposent de la façon suivante :

- 579 516 € en provenance de l'opération "les Arbres"
- 10 000 € en provenance de la reprise de "l'ABRI"

Les fonds dédiés ont été repris en 2011 pour 3 961 904 € :

- 2 800 000 € dans le cadre de l'acquisition de la SCI Croix Barret.
- 1 161 904 € dans le cadre de l'acquisition du tènement 122 rue de Gerland.

BENEVOLAT

Le temps offert par les nombreux bénévoles n'est pas valorisé dans les comptes annuels.

La valorisation des heures a été estimée en page 12.

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 RISQUES ET CHARGES

La provision pour Indemnités de Départ à la Retraite est évaluée et comptabilisée sur la base des dispositions de l'accord d'entreprise signé le 26 juin 2007. Cette provision s'élève à la clôture à 654 099 €

La provision pour grosses réparations concerne le parc locatif et est dotée de 0,6% par an sur la base de la valeur brute des immeubles loués chaque année. Dans le cas particulier de l'immeuble "Maison d'Accueil de la Rochette", le montant de la dotation annuelle est fixé dans la convention de location.

La provision s'élève à la clôture à 53 577 €

Les autres provisions pour risques et charges sont relatives aux impôts (taxation de 10% des revenus d'une assurance vie qui seront payables lors du remboursement) et à différents litiges locatifs et sociaux.

IMMOBILISATIONS	compte	Montant 31/12/2010	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2011
Marques - INPI	205 100	2 975			2 975
Logiciels informatique	205 200	52 084			52 084
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		55 059	0	0	55 059
Terrains	211 000	3 746 950	1 176 856		4 923 807
Constructions	213 100	14 557 107	112 042		14 669 148
Matériel & outillage	215 000	598 327	58 945		657 272
Aménagements	218 150	11 779 711	235 497	236 935	11 778 274
Matériel de transport	218 200	484 738	4 515	17 400	471 853
Matériel informatique	218 300	165 553	3 522		169 076
Mobilier & matériel de bureau	218 400	113 944	20 676		134 621
Immobilisations en cours - Les Hortensia	231 330	0	62 224	60 452	1 772
Immobilisations en cours - Accueil st Vin	231 335		148 571	148 571	0
Immobilisations en cours - Gerland	231 345	17 154	786 905		804 059
Immobilisations en cours - Berjon	231 390	0	167 827	167 827	0
Immobilisations en cours - Villefranche	231 392	0	54 931	13 224	41 707
Avance et acompte immobilisation	238 000	50 400	22 900	50 400	22 900
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		31 513 887	2 855 411	694 809	33 674 489
Participation financière - S.A. d'HLM G.R	261 100	305 056			305 056
Parts Envie Sud-est	261 130	32 250			32 250
SCI Croix Barret	261 140		2 800 000		2 800 000
Participation financière - Régie Nouvelle	271 110	1 067			1 067
Participation financière - Ouvation.coop	271 120	16			16
Prêts au personnel	274 300	640	6 991	6 545	1 086
Prêt - Entraide réfugiés	274 850	12 196		12 196	0
Dépôts et cautions	275 000	59 000	11 972	12 100	58 873
Créance DDASS - Relais SOS	276 100	72 196			72 196
Créance DDASS - l'ABRI	276 200	43 014			43 014
<i>sous-total immobilisations financières</i>		525 435	2 818 964	30 840	3 313 558
TOTAL		32 094 380	5 674 375	725 650	37 043 106
AMORTISSEMENTS		Montant 31/12/2010	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2011
Logiciels informatique	280 520	51 426	658		52 084
<i>sous-total immobilisations incorporelles</i>		51 426	658	0	52 084
Constructions	281 310	3 919 864	486 731		4 406 595
Matériel & outillage	281 500	454 785	53 836		508 621
Matériel de transport	281 820	242 679	75 585	17 400	300 864
Matériel informatique	281 830	157 403	7 771		165 174
Mobilier & matériel de bureau	281 840	58 620	17 792		76 412
Aménagements	281 850	4 707 358	1 028 278	159 883	5 575 753
<i>sous-total immobilisations corporelles</i>		9 540 709	1 669 992	177 283	11 033 419
TOTAL		9 592 135	1 670 650	177 283	11 085 502
DEPRECIATIONS		Montant 31/12/2010	Augmentations	Diminutions	Montant 31/12/2011
Provision dépréciation immobilisations	291 100	0			0
Provision dépréciation créances diverses	297 600	115 210	0		115 210
TOTAL		115 210	0	0	115 210
		22 387 035	4 003 725	548 367	25 842 393

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties selon les modalités et les durées suivantes :

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	<i>20 ans si bâtiment industriel</i>
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>

Les titres de participation sont enregistrés à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est comptabilisée si la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur comptable. Les autres immobilisations financières sont dépréciées pour couvrir, le cas échéant, les risques de non recouvrement.

Les principaux éléments ayant fait varier le poste "immobilisations" sont :

L'acquisition du terrain 122 rue de Gerland
 Le début de la construction sur ce terrain figurant en immobilisations en cours
 De nouveaux aménagements du Bric à Brac de Vaise
 Le départ des locaux loués quai Gillet dont les aménagements n'étaient pas totalement amortis.
 L'aménagement des locaux du rez-de chaussé 68 rue Sébastien Gryphe
 L'aménagement d'une cuisine à l'Accueil St Vincent
 La vente de trois véhicules très anciens
 Le versement d'un acompte pour l'acquisition d'une maison rue Sébastien Gryphe
 L'acquisition de la SCI Croix Barret
 La fin du remboursement du prêt à Entraide réfugiés

NOTES SUR LES AUTRES ELEMENTS ACTIF

Etat des créances

Etat des créances	montant brut	à un an	à plus d'un an
Actif immobilisé	175 169	1 086	174 083
Actif circulant & charges d'avance	1 277 289	1 277 289	
TOTAL	1 452 458	1 278 375	174 083

Provision pour dépréciation 621 803 €

Nature des provisions	à l'ouverture	variation	à la clôture
Stocks et en-cours			
Comptes de tiers	108 858	1 717	110 575
Comptes financiers	318 469	192 760	511 228
TOTAL	427 327	194 477	621 803

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Variation des fonds associatifs 4 402 610 €

	à l'ouverture	à la clôture	variation
Fonds associatif sans droit de reprise	28 262 403	31 312 950	3 050 548
Report à nouveau	769 006	833 972	64 966
Résultat de l'exercice	2 464 966	3 752 062	1 287 096
TOTAL	0	31 496 375	4 402 610

Provisions 787 207 €

Nature des provisions	à l'ouverture	augmentations	reprises	à la clôture
Provisions réglementées				
provisions pour risques et charges	690 654	133 497	36 943	787 207
TOTAL	690 654	133 497	36 943	787 207

Etat des dettes 5 684 929 €

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Établissements de crédit	3 097 958	232 895	1 143 766	1 721 297
Dettes financières diverses	19 617	19 617		
Fournisseurs	917 532	917 532		
Dettes fiscales et sociales	1 003 951	1 003 951		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	194 620	194 620		
Produits constatés d'avance	451 250	451 250		
TOTAL	5 684 929	2 819 866	1 143 766	1 721 297

Subventions d'investissements en cours 650 547 €

Ces subventions concernent le projet en cours de réalisation rue de Gerland

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 3 796 204 €

Détail du résultat exceptionnel		produits	charges	résultat
Sur opérations de gestion (*)		1 417 408	212 718	1 204 690
Sur opérations en capital (**)		0	0	0
Dotations & reprises sur provisions (***)		3 990 705	1 399 191	2 591 514
TOTAL		5 408 112	1 611 909	3 796 204

(*) Dont : legs & donations 1 348 135 0

(**) Cessions d'immeubles 0 0

(***) Dont : provision fonds dédiés 0 1 348 135
reprise fonds dédiés 3 961 905 0

N.B. :

(rappel) La reprise pour fonds dédiés concerne les investissements immobiliers réalisés en 2011 rue de Gerland et rue Croix Barret.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

catégories de salariés	CDI	CDD	TOTAL
Cadres	24		24
Non cadres	95	16	111
emplois aidés (employés)		93	93
TOTAL	119	109	228

Autres informations complémentaires

L' association a calculé une provision pour Indemnité Départ à la Retraite .

Cette provision figure dans les comptes pour 654 100 € charges comprises

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

7 792

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

7 626

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

154 086 €

Ce montant inclut des avantages en nature pour 3 182 €

Il est précisé que le Président et les administrateurs ne sont pas rémunérés.

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes pour l'exercice 2011 s'élèvent à 16 000€ .

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Produits à recevoir 145 774 €

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	
Produits à recevoir	133 333
Produits sur cessions d'actif à recevoir	12 441
Disponibilités :	
intérêts à recevoir	
TOTAL	145 774

Charges constatées d'avance 116 564 €

Charges à payer 634 499 €

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs & comptes rattachés :	
FFNP	60 558
Dettes fiscales & sociales :	
provision pour congés à payer	248 334
provision pour charges sociales sur congés à payer	149 000
Indemnités Journalières Sécurité Sociale	11 944
effort construction	15 277
formation continue	59 142
Autres dettes :	
charges à payer	90 244
TOTAL	634 499

Produits constatés d'avance 451 250 €

Impôt sur les sociétés à payer..... 48 545 €

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

Au début de la procédure, en 2009 :

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 : $11\,419\,116\text{ €} \times 46,53\% = 5\,314\,000\text{ €}$

Ce montant s'élevait au 31/12/2010 à 1 933 369 €

RESSOURCES

Ces montants proviennent du compte de résultat

Les ressources collectées auprès du public s'élèvent pour 2011 à 5 898 412 €

Les fonds dédiés ont diminué de 2 259 214 € en raison de l'utilisation pour le 122 rue de Gerland et la rue Croix Barret.

Soit un total de ressources de 7 238 134 €

EMPLOIS

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

Les Emplois pour les missions sociales s'élèvent à 3 887 464 €

Les frais de recherche des fonds s'élèvent à 65 447 €

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 435 188 €

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

Il s'agit de l'acquisition du tènement 122 rue de Gerland, de la SCI Croix Barret et d'un acompte concernant l'acquisition des locaux situés rue Sébastien Gryphe.

Soit un total des emplois de 7 238 134 €

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 9,19 € 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 COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC par TYPE D'EMPLOIS

EMPLOIS	2011	Emplois de BP = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur BP	RESSOURCES	2011	Ressources sur BP = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur BP
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE			1 933 569
1 - MISSIONS SOCIALES			3 887 464	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			3 186 262
Hébergement d'urgence		3 987 583	634 109	1.1. Dons et legs collectés		1 013 884	
Accueil de jour		1 027 236	315 660	- Dons manuels non affectés		49 530	
Hébergement d'insertion		4 459 479	1 365 476	- Dons manuels affectés - Fondations		381 114	
Atelier d'insertion dont Activités Solidaires		2 941 382	1 442 984	- Dons manuels affectés - Arbres		210 170	
Santé		338 394	179 235	- Dons affectés - ISF - Insertion		183 429	
115 (Vieille Sociale Téléphonique)		433 877		- Legs et autres libéralités non affectés		1 348 135	
				1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		2 712 150	2 712 150
				- Activités des Activités Solidaires		5 898 412	5 898 412
				Sous-total			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS			65 447	2 - Autres fonds privés		7 098 701	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		65 447		3 - Subventions & autres concours publics			
2.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		163 617		4 - Autres produits		462 238	
				- Participations des usagers		1 069 308	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			435 188	- Transferts de charges		466 505	
Frais financiers - dont dotation dépréciation VMP		236 582		- Recettes diverses		69 273	
			4 388 099	- Produits exceptionnels		552 912	
				- Produits financiers		15 617 149	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT		14 088 785		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		36 943	
		72 458		II - REPRISES DES PROVISIONS		2 998 730	2 259 214
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS				III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		739 516		IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)			
				V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE			
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		3 752 062		VI - TOTAL GENERAL		18 652 822	
V - TOTAL GENERAL		18 652 822					
VI - Part des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			3 992 035				
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			-1 142 000				
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			7 238 134	VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			7 238 134
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN			2 852 861
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Missions sociales		3 615 243		Bénévolet		2 850 945	
Frais de recherche de fonds		63 411		Prestations en nature		0	
Frais de fonctionnement et autres charges		81 552		Dons en nature		909 261	
Total		3 760 206		Total		3 760 206	

FOYER NOTRE-DAME DES SANS ABRI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 rue Père Chevrier

69007 LYON

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011

FOYER NOTRE-DAME DES SANS ABRI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 rue Père Chevrier
69007 LYON

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Avec la SCI CROIX-BARRET

Administrateur concerné : Monsieur Benoît VIANNEY

1. Nature et objet : Bail consenti par la SCI CROIX-BARRET à votre association pour une durée de neuf ans à partir du 1^{er} septembre 2011, prévoyant un loyer annuel de 174 190 euros.

Modalités : La charge comptabilisée sur l'exercice s'élève à 29 524 euros.

2. Nature et objet : Bail consenti par la SCI CROIX-BARRET à votre association pour une durée d'un an à partir du 1 janvier 2012, prévoyant un loyer annuel de 21 500 euros.

Modalités : Aucune charge n'a été comptabilisée sur l'exercice.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Avec la SA HLM GABRIEL ROSSET

Nature et objet : Location et conventions de prêt de locaux au profit de votre association. Les biens immobiliers concernés sont les suivants :

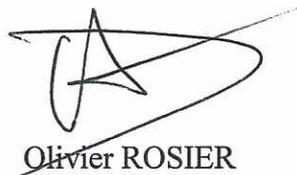
- Résidence « Les Saules » à VILLETTE D'ANTHON,
- Résidence « Les Ardoises » à SAINT CYR AU MONT D'OR,
- Résidence rue Combet-Descombes à LYON 3^{ème},
- Résidence « La Rochette HLM » à CALUIRE,
- Centre de tri et appartements quai Gillet / rue d'Ypres, à LYON 4^{ème},
- Résidence rue Romarin à LYON 1^{er}.

Modalités : La charge comptabilisée sur l'exercice s'élève à 215 532 euros.

Villeurbanne, le 19 mars 2012

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Olivier ROSIER