

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 2014

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 2014

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 2014, 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

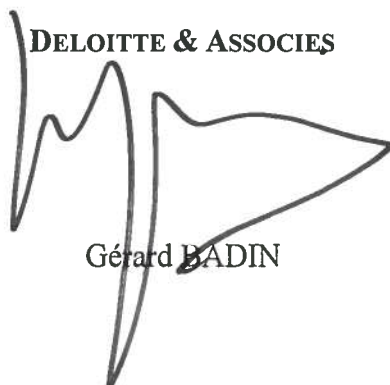
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 16 avril 2015

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Gérard BADIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	70 160	62 238	7 922	12 264
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 773 961		5 773 961	5 667 826
	Constructions	20 216 888	5 759 373	14 457 516	14 569 288
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	859 327	673 092	186 236	171 064
	Autres immobilisations corporelles	17 351 395	9 865 790	7 485 605	8 626 395
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	49 461		49 461	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 833 240		2 833 240	2 833 240	
Créances rattachées à des participations	4 000 000		4 000 000	4 000 000	
Autres titres immobilisés	9 543 724		9 543 724	2 507 021	
Prêts	3 170		3 170	2 942	
Autres immobilisations financières	355 374	115 210	240 164	56 025	
TOTAL (I)	61 056 701	16 475 702	44 580 998	38 446 064	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	125 993	57 500	68 493	73 419	
Autres créances	3 888 448	150 152	3 738 296	2 984 762	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 425 459	2 835	6 422 625	13 162 828	
DISPONIBILITES	903 271		903 271	496 521	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	95 507		95 507	
	TOTAL (II)	11 438 677	210 486	11 228 191	16 717 530
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		72 495 378	16 686 188	55 809 189	55 163 593
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 243 334	4 058 967
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents 308 226 - autorisés par l'organisme de tutelle 308 226					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	37 856 042	37 856 042
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	883 360	883 360
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	5 142 661	833 972
	Résultat de l'exercice	974 909	4 308 689
	Total des fonds propres	43 973 612	42 998 703
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations	7 622	7 622	
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 093 245	1 214 138	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	1 100 867	1 221 761	
Total des fonds associatifs	45 074 480	44 220 464	
Provisions	Provisions pour risques	8 000	8 000
	Provisions pour charges	1 304 411	1 648 548
	Total des provisions	1 312 411	1 656 548
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	10 000	10 000
	Sur legs et donations affectés	1 368 195	1 332 692
	Total des fonds dédiés	1 378 195	1 342 692
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 214 339	5 552 613
	Emprunts et dettes financières divers	26 988	25 743
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 280 767	635 131
	Dettes fiscales et sociales	1 300 960	1 158 141
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 267	58 421	
Produits constatés d'avance	163 784	513 840	
Total des dettes	8 044 104	7 943 889	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		55 809 189	55 163 593
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		974 908,55	4 308 688,83
(1) Dont à moins d'un an		3 118 221	2 703 441
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			30 523
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 546 250	3 769 404
	Prestations de services	715 322	637 714
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	7 830 757	7 464 707
	Dons	1 263 786	1 242 956
	Cotisations		
	Legs et donations	34 699	34 800
	Autres produits de gestion courante	302 053	344 933
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 384 592	1 215 051
	Autres produits	69 218	
	Total des produits d'exploitation	15 146 676	14 709 565
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		5 582 759	5 130 558
Impôts, taxes et versements assimilés		766 455	717 504
Rémunération du personnel		5 577 657	5 445 964
Charges sociales		2 309 556	2 225 425
Subventions accordées par l'association			2 000
Dotation aux amortissements et dépréciations		2 015 662	2 010 754
Dotation aux provisions		331 835	381 685
Autres charges		10 754	26 256
Total des charges d'exploitation		16 594 679	15 940 144
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(1 448 003)	(1 230 580)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	280 253	135 676
	Intérêts et produits financiers	818 924	428 659
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3 759	10 510
	Intérêts et charges financières	242 177	82 330
2 - RESULTAT FINANCIER		853 242	471 495
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(594 761)	(759 085)
	Produits exceptionnels	2 587 367	8 155 631
	Charges exceptionnelles	958 065	2 999 621
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 629 302	5 156 010
	Impôts sur les sociétés	59 632	88 236
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		18 833 219	23 429 531
TOTAL DES CHARGES		17 858 311	19 120 842
EXCEDENT ou DEFICIT		974 909	4 308 689
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	7 613 132	3 927 861
	Bénévolat	6 468 240	2 925 398
	Prestations en nature		
	Dons en nature	1 144 892	1 002 463
	CHARGES	1 144 829	1 002 463
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	1 144 829	1 002 463
	Personnel bénévole		

ANNEXE

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : Foyer Notre Dame des Sans-Abri.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, dont le total est de 55 809 189 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 974 909 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 – 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09 Avril 2015 par les dirigeants de l'Association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (PC général règlement n° 99-03 du CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

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

L'Association FOYER NOTRE DAME DES SANS-ABRI également nommée FNDSA a été fondée en 1950 et déclarée à la Préfecture du Rhône le 24 Mai 1950, comme association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901 et reconnue d'utilité publique par décret du 15 Mars 1957.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	20, 30 et 40 ans
Aménagements et installations	5 – 10 et 20 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Dans le cadre des immobilisations reprises à l'OPAC, les durées d'amortissement retenues ont été :

Structures et ouvrages	40 ans
Menuiseries extérieures, chauffage, électricité, plomberie	20 ans
Etanchéité, ascenseurs	12 ans

Immobilisations financières

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une comparaison est effectuée en fin d'exercice par rapport à leur valeur d'utilité.

Une dépréciation est comptabilisée si cette valeur d'utilité est, à la date de clôture, inférieure à leur valeur d'acquisition.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

Titres de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée si le cours à la fin de l'exercice est inférieur au prix d'achat.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'Association.

Autres postes

- Stocks des Bric à Brac :

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

- Bénévolat :

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

- Information sur les fonds dédiés :

Les fonds dédiés aux investissements (972 706 €) sont en provenance de legs et seront affectés à des investissements futurs.

Les fonds affectés à « CGR » et à « l'Amélioration des conditions d'accueil » sont en provenance de l'opération « Les Arbres de la Solidarité ».

- Information sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements sont reprises au fur et à mesure des amortissements des immobilisations rattachées.

- Provision pour grosses réparations :

Les provisions pour grosses réparations ont été estimées à partir des états détaillés par sites établis par les services techniques de l'association et répondant aux critères de comptabilisation de ce type de provision.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition d'un immeuble de 6 studios au 27 rue Chalopin LYON 7ème pour un coût global de 620 800 euros.

Cession d'un immeuble au 79 rue Eugène Pons LYON 4ème pour un prix de 1 115 000 euros.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTE SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	augmentation	diminution	en fin d'exercice
Frais déblaisement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 370	790		70 160
Immobilisations incorporelles	69 370	790		70 160
Terrains	5 667 826	120 160	14 025	5 773 961
Constructions sur sol d'autrui	19 708 090	516 420	7 622	20 216 888
Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques matériel et Outillage industriels	816 257	92 204	49 134	859 327
Installations générales, agencements				
Aménagements divers	16 694 676	116 284	383 909	16 427 051
Matériel de transport	482 139		15 088	467 051
Matériel de bureau et informatique, mobilier	407 596	49 881	184	457 293
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	0	49 461	0	49 461
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 776 584	944 410	469 962	44 251 032
Participations évaluées par mise en équivalence				
autres participations	6 833 240			6 833 240
autres titres immobilisés	2 507 021	7 042 680	5 977	9 543 724
prêts et autres immobilisations financières	174 177	197 029	12 662	358 544
immobilisations financières	9 514 438	7 239 709	18 639	16 735 508
ACTIF IMMOBILISE	53 360 392	8 184 909	488 601	61 056 700

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Ce poste comprend l'avance faite à la SCI LA MAGNANERIE de 4 000 000 euros en vue de l'acquisition de locaux d'exploitation sur la commune de Décines.

Les participations sont les suivantes :

- SAS ENVIE SUD-EST	32 250
- SCI CROIX BARRET	2 800 000
- SCI LA MAGNANERIE	990
- Créance SCI CROIX BARRET	4 000 000

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux Propres Autres que Le capital	Quote-part Du capital Détenu	Résultat Du Dernier Exercice clos
Filiales (détenues à +50%)				
SCI LA MAGNANERIE 69003 LYON	1000	-74 816	99	-190 259
SCI CROIX BARRRET 69007 LYON	3049		100	91 234
Participations Détenues entre 10 et 50%				
SAS ENVIE SUD-EST 69100 VILLEURBANNE	158 000	293 200	10.72	48 000

Les informations concernent l'exercice 2014 pour les deux SCI et l'exercice 2013 pour la SAS ENVIE SUD-EST.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des Immobilisations

	au début de l'exercice	augmentations	diminutions	à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds Commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 106	5 132		62 238
Immobilisations incorporelles	57 106	5 132		62 238
Terrains				
Constructions sur sol propre	5 138 802	628 192	7 622	5 759 372
Constructions sur sol autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	645 193	75 383	47 484	673 092
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport	403 965	40 549	15 088	429 426
Matériel de bureau et informatique mobilier	8 554 049	1 266 407	384 092	9 436 364
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 742 009	2 010 531	454 286	16 298 254
ACTIF IMMOBILISE	14 799 115	2 015 663 (1)	454 286	16 360 492
(1) : dont Dotation d'exploitation		2 015 663		

Valeurs mobilières de placement

- Livret CSL Associatis	4 247 577
- Livret SG	517 510
- Livret BNP	517 647
- Livret CIC	1 023 876
- Autres	116 015
	<hr/>
	6 422 625

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 468 491 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances A moins d'un an	Echéances A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	4 000 000		4 000 000
Prêts	3 170	3 170	
Autres	355 374		355 374
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	125 992	68 493	57 499
Autres	3 888 448	3 888 448	
Charges constatées d'avance	95 507	95 507	
TOTAL	8 468 491	4 055 618	4 412 873
Prêts accordés en cours d'exercice	3 512		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 284		

Legs et donation en cours

Legs GIRARD en cours de réalisation : 39 571 €

Produits à recevoir

	MONTANT
Secours Catholique	7 083
Régie Saint Louis	18 787
Régie Alliadé	19 436
RN Loyers Hortensias	18 649
Loyers CITES OPAC	174 299
Remboursement de CUI	164 000
Total	402 254

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	début exercice	augmentation	diminution	fin exercice
Patrimoine intégré	36 972 683			36 972 683
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations	232 812			232 812
Subventions affectées	650 548			650 548
Autres fonds				
Total fonds sans droit de reprise	37 856 043			37 856 043
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition	7 622			7 622
Subventions effectuées				
Total fonds avec droit de reprise	7 622			7 622
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	833 972	4 308 689		5 142 661
Résultat de l'exercice	4 308 689	974 909	4 308 689	974 909
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 214 138		120 893	1 093 245
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	44 220 464	5 283 598	4 429 582	45 074 480

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au fur et à mesure du plan d'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

	Montant brut	Quote-part de subvention reprise	Subvention nette
Subvention Grand Lyon AGAPE	224 453	11 597	212 856
Grand Lyon HORTENSIA	248 059	64 569	183 490
Etat Villefranche	185 366	34 258	151 108
AMALIA AGAPE	75 000	6 232	68 768
Etat AGAPE	316 401	14 003	302 398
Lyon AGAPE	44 176	3 671	40 505
Région AGAPE	146 004	11 883	134 121
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1 239 458	146 213	1 093 245

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	dotations de l'exercice	reprises utilisées de l'exercice	reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	883 932	3 820			887 752
Pour Impôts	44 165	924	45 089		0
Renouvellement des Immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	569 850	31 500	234 550		366 800
Litiges	150 601	49 859	150 601		49 859
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	1 350 691	665 893	630 389		1 386 195
TOTAL	2 999 239	751 996	1 060 629		2 690 606

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	320 873	
Financières	924	45 089
Exceptionnelles	430 199	1 015 540

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Provisions

Le montant des autres provisions pour risques et charges est de 8 000 € et le montant des fonds dédiés est de 1 378 195 €.

En application de la recommandation 2013-02 de l'ANC, une provision pour indemnité de départ à la retraite est évaluée et comptabilisée sur la base des dispositions de l'accord d'entreprise et s'élève à la clôture à 846 112 €.

Les principaux paramètres de cette évaluation sont :

- Méthode : Rétrospective Prorata Temporis
- Taux annuel d'actualisation : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité retenue : TV 88/90
- Augmentation moyenne annuelle des salaires : 1%

La provision pour médaille de travail s'élève à 41 640 €.

La provision pour grosses réparations de 366 800 € concerne les bâtiments repris dans le cadre de l'opération d'échange de patrimoine avec l'OPAC. Cette provision a été estimée selon les états estimatifs détaillés de travaux des services techniques de l'Association.

Les autres provisions pour risques et charges sont relatives aux différents litiges locatifs et sociaux.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 044 105 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	montant brut	échéances à moins de un an	échéances à plus de 1 an
Emprunts obligataires convertibles(*)			
Autres emprunts obligataires (*)			
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
à un an au maximum à l'origine			
à plus de 1 an à l'origine (1)	5 214 339	288 456	4 925 883
Emprunts et dettes financières divers(*)	26 988	26 988	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 280 767	1 280 767	
Dettes fiscales et sociales	1 300 960	1 300 960	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes(**)	57 267	57 267	
Produits constatés d'avance	163 784	163 784	
TOTAL	8 044 105	3 118 222	4 925 883

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 0

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : 307 751

(**) Dont envers les associés

(1) Cautions reçues sur les emprunts CDC AGAPE à hauteur de 2 571 057 €

Charges à payer

Fournisseurs factures non parvenues	106 067
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	19 110
Provisions congés à payer	394 752
Charges sociales sur congés à payer	201 324
Effort construction	18 166
Unifaf – formation salariés	69 642
Divers charges à payer	8 972
TOTAL	818 033

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	95 507 €
Ce poste se compose des charges constatées d'avance au titre des assurances pour 66 541 € et des locations pour 28 966 €	
Produits constatés d'avance	
Ce poste comprend les subventions perçues d'avance pour le Plan Hivernal : Village de Villeurbanne : 163 784 €	

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2014
Recettes des bric à brac	2 790 479
Dons et quêtes	1 585 538
Participations des usagers	801 199
Autres produits	739 111
Subventions d'exploitation	7 830 757
Reprises de provisions et transferts de charges	1 384 592
TOTAL	15 131 676

Charges et produits d'exploitation et financiers

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice A	utilisation en cours d'exercice B	engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Fonds dédiés fonction	10 000	10 000			10 000
Fds affectés/investis à v	623 866	623 866		348 839	972 705
Fds dédiés Décines	380 443	380 443	380 443		
Fds garantie paiement	150 000	150 000			150 000
Fds dédiés à l'amélioration de l'accueil	178 382	178 382	249 946	147 669	76 105
Fds dédiés CGR				154 384	154 384
Fds dédiés Camion Collecte				15 000	15 000
TOTAL	1 342 691	1 342 691	630 389	665 892	1 378 194

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Libéralités perçues		348 840
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 119 026
Subventions d'investissement virées au résultat		51 584
Autres produits		42 179
Dons Fonds de Dotation Maison de Rodolphe	150 000	
Coûts de départs de certains personnels	92 382	
Valcurs comptables des éléments d'actif cédés	15 706	
Autres charges (dont frais de déménagement)	112 183	
Provisions pour risques et charges	81 359	385 151
Charges et produits exceptionnels/exercices antérieurs	127 604	110 144
Dotation et reprise / provision fonds dédiés	348 839	530 443
Dotation exceptionnelle/dépréciation créances	29 992	
TOTAL	958 065	2 587 367

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

AUTRES INFORMATIONS

Effectif au 31 décembre 2014

Effectif moyen du personnel : 153 personnes.

	Effectif hommes	Effectif femmes	Effectif total	Effectif équivalent (temps plein)
Cadres	15	11	26	24
Employés	63	71	134	129
Ouvriers				
Contrat CUI/CDDI	65	41	106	70
Contrat de qualification				
TOTAL	143	123	266	223

Droit individuel à la Formation

La loi du 4 Mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (DIF) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 11 527 heures dont 11 527 heures n'ont pas l'objet d'une demande des salariés.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

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

Rémunérations les plus élevées :

Le montant des 3 plus importantes rémunérations brutes s'élève pour l'année à : 166 846.
Ce montant inclut des avantages en nature pour 3 265 €.

Le montant des 5 plus importantes rémunérations brutes s'élève pour l'année à : 266 048 €.
Ce montant inclut des avantages en nature pour 3 265 €.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Honoraires de l'exercice : 26 392 €

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

PRESENTATION CER

CER – COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES NOTE DE PRESENTAION

1-1 Définition de la GP

Les dons et legs sont détaillés à chaque fois en « dédié » et « non dédié ». Ainsi, les Arbres de la Solidarité des campagnes 2013 – 2014 et 2014 – 2015 sont intégrés dans la ligne « Dons dédiés ».

1-2 Autres ressources

On y détaillera les subventions, les recettes issues des activités solidaires, la participation des usagers, les transferts de charges, les autres ressources d'exploitation, les ressources financières, et les ressources exceptionnelles, tout ceci hors mouvements de fonds dédiés et hors reprises de provisions.

1-3 Missions Sociales

Les missions du FOYER sont présentées comme suit dans le CER (seuls les têtes de chapitres apparaissent) :

Accueils de jour :	Accueil Saint Vincent Accueil La Rencontre Accueil La Main Tendue Accueil La Maison de Rodolphe
Hébergement d'Urgence :	CGR et PAR Maison de Rodolphe Auberge des Familles places d'urgence
Hébergement d'Insertion :	CHRS Agapé CHRS Eugène Pons CHRS La Calade CHRS 122 CHRS Chardonnière Unité Gubbio à la Chardonnière Service Action Familles Mission Logement Maison Relais Les Hortensias Maison Relais Agapé 85 SG et accompagnement AVA
Insertion professionnelle :	ACI (tri textile, tri objet, collecte) MEF PERLE

Santé
115
Plans froids

Pour chacune de ces actions, les dépenses reportées comprennent :

- Les coûts directs (salaires, achats, prestations de sécurité, etc).
- Les coûts indirects : fonctions mutualisées (cuisine, entretien, maintenance).
Quote-part des amortissements liés aux locaux, et des frais de structure.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

On considère également que les investissements immobiliers réalisés pour remplir l'une ou l'autre de ces missions relèvent des missions sociales. Ceux-ci apparaissent dans les rubriques du bas du tableau, hors compte de résultat.

1 – 4 Frais de recherche de fonds

Les frais d'appel à la GP représentent les frais engagés pour les envois de mailings, pour les éditions de plaquettes, etc, ainsi que les salaires des 2 personnes concernées.

Les charges liées à la recherche de subventions représentent principalement le salaire de la personne en charge des dossiers de subvention.

1-5 Frais de fonctionnement

Toutes les autres dépenses hors fonds dédiés et dotations aux provisions sont incluses dans cette ligne.

1-6 Utilisation des ressources de la GP

Méthode d'affectation de la GP :

- 1) La GP finance les frais de recherche de fonds (=elle rembourse au moins les frais engagés pour qu'elle jusqu'au FOYER...)
- 2) La GP finance les missions sociales, sauf la part des missions sociales déjà financées par des subventions, ou par des financements « fléchés » (dons dédiés, participations des usagers, transferts de charges, dons ISF...).
- 3) La GP finance une quote-part des frais de fonctionnement correspondant aux frais de siège (périmètre défini avec la DDCS : fonctions support directement liées à l'activité, hors communication, hors patrimoine). Ce principe pourra être revu dans l'hypothèse où nos financeurs prendraient en charge les frais de siège.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2014 – 31.12.2014

CER

Compte d' EMPLOI annuel des RESSOURCES avec AFFECTATION des RESSOURCES COLLECTEES AUPRES du PUBLIC par TYPE D'EMPLOIS

EMPLOIS 2014	Emplois de BP = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur BP	RESSOURCES 2014	Ressources collectées sur BP = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur BP
1 - MISSIONS SOCIALES	13 909	2 980	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		146
Hébergement d'Urgence	3 984	1 020	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
Hébergement d'Insertion	4 690	890	Dons non dédiés	1 234	1 234
Insertion professionnelle	2 864	453	Dons dédiés	332	332
Accueils de jour	935	414	Legs et autres libéralités non dédiés	35	35
Santé	457	202	Legs et autres libéralités dédiés	349	349
115 (Veille Sociale Téléphonique)	503	0	Sous-total	1 949	1 949
Plans Ilivernaux	478	0	2 - Autres fonds privés		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS	305	222	3 - Subventions & autres concours publics	9 031	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	222	222	- Subventions	7 831	
2.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	82		- Transferts de charges emplois aidés	1 201	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 894		4 - Autres produits	2 790	
Dépenses de fonctionnement	2 150		- Produit des activités solidaires	801	
Charges financières	246		- Participations des usagers	824	
Charges exceptionnelles	498		- Recettes diverses	1 323	
			- Produits exceptionnels	1 054	
		3 202			
SOUS-TOTAL	17 107		1 - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	17 773	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS AFFECTEES	86		II - REPRIS DES PROVISIONS	430	
	666		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	630	
			IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		-36
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 975		V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	18 834		VI - TOTAL GENERAL	18 834	
VI - Part des acquisitions d'immeubles 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		-1 142			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	2 060		VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		-2 060
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN		0

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'assemblée générale relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

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'assemblée générale relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2014

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.

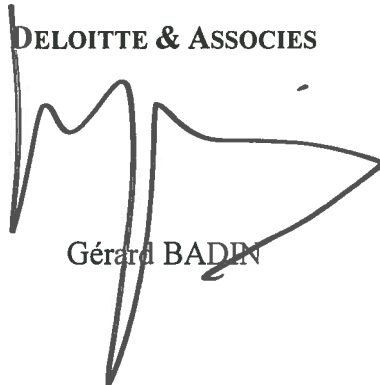
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Villeurbanne, le 16 avril 2015

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Gérard BADIN', written over the printed name.

Gérard BADIN