

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 2015

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 2015

Aux membres de l'association,

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 2015, 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

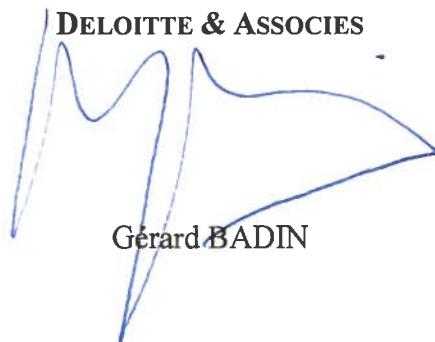
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Lyon, le 15 avril 2016

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Gérard BADIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	72 536	65 376	7 160	7 922
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 773 961		5 773 961	5 773 961
	Constructions	20 165 056	6 351 264	13 813 792	14 457 516
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	888 457	744 140	144 317	186 236
	Autres immobilisations corporelles	17 827 465	11 071 661	6 755 803	7 485 605
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	56 688		56 688	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	5 695 179		5 695 179	4 000 000	
Autres titres immobilisés	9 592 752		9 592 752	9 543 724	
Prêts	1 897		1 897	3 170	
Autres immobilisations financières	243 839		243 839	240 164	
TOTAL (I)	63 151 070	18 232 441	44 918 628	44 580 998	
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	1 939		1 939	
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	107 692	14 679	93 013	68 493	
Autres créances	1 978 416		1 978 416	3 738 296	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 236 891		6 236 891	6 422 625	
DISPONIBILITES	889 017		889 017	903 271	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	140 140		140 140	95 507
	TOTAL (II)	9 354 094	14 679	9 339 416	11 228 191
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	72 505 164	18 247 120	54 258 044	55 809 189	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			5 940 915	4 243 334	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents 311 480 - autorisés par l'organisme de tutelle 311 480					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
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	6 117 538	5 142 661
	Résultat de l'exercice	(856 709)	974 909
	Total des fonds propres	43 116 871	43 973 612
	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	999 603	1 093 245	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	1 007 226	1 100 867	
Total des fonds associatifs	44 124 097	45 074 480	
Provisions			
Provisions pour risques	8 000	8 000	
Provisions pour charges	1 299 159	1 304 411	
Total des provisions	1 307 159	1 312 411	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés	10 000	10 000	
Sur legs et donations affectés	1 063 801	1 368 195	
Total des fonds dédiés	1 073 801	1 378 195	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 918 963	5 214 339	
Emprunts et dettes financières divers	23 767	26 988	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	756 366	1 280 767	
Dettes fiscales et sociales	1 274 614	1 300 960	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	356 946	57 267	
Produits constatés d'avance	422 331	163 784	
Total des dettes	7 752 988	8 044 104	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	54 258 044	55 809 189	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(856 708,77)	974 908,55	
(1) Dont à moins d'un an	7 752 988	3 118 221	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 224		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 267 164	3 546 250
	Prestations de services	719 466	715 322
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	10 080 304	7 830 757
	Dons	1 491 790	1 263 786
	Cotisations		
	Legs et donations	45 796	34 699
	Autres produits de gestion courante	237 395	302 053
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 241 310	1 384 592
	Autres produits	91 234	69 218
Total des produits d'exploitation	17 174 460	15 146 676	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	7 292 053	5 582 759
	Impôts, taxes et versements assimilés	825 070	766 455
	Rémunération du personnel	5 875 999	5 577 657
	Charges sociales	2 394 028	2 309 556
	Subventions accordées par l'association	1 500	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 000 896	2 015 662
	Dotation aux provisions	234 775	331 835
	Autres charges	53 997	10 754
	Total des charges d'exploitation	18 678 318	16 594 679
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(1 503 858)	(1 448 003)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	118 045	280 253
	Intérêts et produits financiers	370 568	818 924
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		3 759
Produits financiers	Intérêts et charges financières	44 399	242 177
	2 - RESULTAT FINANCIER	444 214	853 242
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(1 059 644)	(594 761)
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	1 127 391	2 587 367
	Charges exceptionnelles	917 213	958 065
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		210 178	1 629 302
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés	7 243	59 632
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		18 790 464	18 833 219
TOTAL DES CHARGES		19 647 172	17 858 311
EXCEDENT ou DEFICIT		(856 709)	974 909
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	7 767 083	7 613 132
	Bénévolat	6 363 384	6 468 240
	Prestations en nature		
	Dons en nature	1 403 699	1 144 892
	CHARGES	1 403 699	1 144 829
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 403 699	1 144 829	
Personnel bénévole			

ANNEXE

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

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 2015, dont le total est de 54 258 044 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 856 709 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 – 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07 Avril 2016 par les dirigeants de l'Association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2015 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 01.01.2015 – 31.12.2015

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. Sa valorisation est indiquée en pied de Compte de Résultat.

- Information sur les fonds dédiés :

Les fonds dédiés aux investissements (573 441 €) sont en provenance de legs et seront affectés à des investissements futurs.

Les fonds affectés au « 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

Cession d'un local commercial Rue Vendôme pour un prix de 190 000 Euros.

La plus-value s'élève à 170 964 Euros.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTE SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	augmentation	diminution	en fin d'exercice
Frais détablissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 160	2 376		72 536
Immobilisations incorporelles	70 160	2 376		72 536
Terrains	5 773 961			5 773 961
Constructions sur sol d'autrui	20 216 888	0	51 833	20 165 055
Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques matériel et Outillage industriels	859 327	29 130	0	888 457
Installations générales, agencements				
Aménagements divers	16 427 051	500 012	0	16 927 063
Matériel de transport	467 051	32 268	80 521	418 798
Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 293	41 622	17 312	481 603
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	49 461	433 746	426 519	56 688
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	44 251 032	1 036 778	576 185	44 711 625
Participations évaluées par mise en équivalence				
autres participations	6 833 240	1 695 179		8 528 419
autres titres immobilisés	9 543 724	49 028	0	9 592 752
prêts et autres immobilisations financières	358 544	9 051	121 859	245 736
immobilisations financières	16 735 508	1 753 258	121 859	18 366 907
ACTIF IMMOBILISE	61 056 700	2 792 412	698 044	63 151 068

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Ce poste comprend l'avance faite en 2014 à la SCI LA MAGNANERIE de 5 695 179 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 LA MAGNANERIE	5 695 179

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 DECINES	1 000	-265 076	99	-3 570
SCI CROIX BARRRET 69007 LYON	3 049	272 627	100	91 410
Participations Détenues entre 10 et 50%				
SAS ENVIE SUD-EST 69100 VILLEURBANNE	158 000	307 638	10.72	- 6 161

Les informations concernent l'exercice 2015 pour les deux SCI et l'exercice 2014 pour la SAS ENVIE SUD-EST.

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

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	62 238	3 138		65 376
Immobilisations incorporelles	62 238	3 138		65 376
Terrains				
Constructions sur sol propre	5 759 372	624 687	32 796	6 351 263
Constructions sur sol autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	673 092	71 048	0	744 140
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport	429 426	23 329	78 839	373 916
Matériel de bureau et informatique mobilier	9 436 364	1 278 694	17 312	10 697 746
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 298 254	1 997 758	128 947	18 167 065
ACTIF IMMOBILISE	16 360 492	2 000 896	128 947	18 232 441

(1) : dont Dotation d'exploitation

2 000 896

Valeurs mobilières de placement

- Livret CSL Associatis	4 075 459
- Livret SG	522 142
- Livret BNP	521 819
- Livret CIC	1 034 827
- Autres	82 644

	6 236 891

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 114 072 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	5 695 178		5 695 178
Prêts	1 897	1 897	
Autres	190 750		190 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	107 692	93 013	14 679
Autres	1 978 416	1 978 416	
Charges constatées d'avance	140 139	140 139	
TOTAL	8 114 072	2 213 465	5 900 607
Prêts accordés en cours d'exercice	4 460		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 733		

Legs et donation en cours

Legs GIRARD en cours de réalisation : 39 571 €

Produits à recevoir

	MONTANT
Cession de titres au porteur en cours	6 405
Régie Saint Louis	18 018
Régie Alliade	21 737
RN Loyers Hortensias	27 705
Loyers CITES OPAC	120 831
Remboursement de CUI	240 856
Total	435 552

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

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	5 142 661	974 876		6 117 537
Résultat de l'exercice	974 909	-856 708	974 909	-856 708
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 093 245		93 642	999 603
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	45 074 480	118 168	1 068 551	44 124 097

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

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	27 975	196 478
Grand Lyon HORTENSIA	248 059	88 007	160 052
Etat Villefranche	185 366	51 387	133 979
AMALIA AGAPE	75 000	9 348	65 652
Etat AGAPE	316 401	39 435	276 966
Lyon AGAPE	44 176	5 506	38 670
Région AGAPE	146 004	18 197	127 807
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1 239 458	239 855	999 603

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 a la fin de l'exercice
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	887 752	1 380	333 847		555 286
Pour Impôts	0	0	0		0
Renouvellement des Immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	366 800	0	116 253		250 547
Litiges	49 859	455 467	12 000		493 326
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	1 386 195	273 154	577 548		1 081 801
TOTAL	2 690 606	730 001	1 039 648		2 380 959

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	234 775	472 370
Financières	0	0
Exceptionnelles	495 226	567 278
	<hr/>	<hr/>
	730 001	1 039 648

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

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 1 073 800 €.

En application de la recommandation 2013-02 de l'ANC (autorité des normes comptables), 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 512 266 €.

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 : TG 05
- Augmentation moyenne annuelle des salaires : 1%
- Taux des charges sociales : 56%.

La provision pour médaille de travail s'élève à 43 020 €.

La provision pour grosses réparations de 250 546 € 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 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 752 987 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)	4 918 963	308 652	4 610 311
Emprunts et dettes financières divers(*)	23 767	23 767	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	756 366	756 366	
Dettes fiscales et sociales	1 274 614	1 274 614	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes(**)	356 946	356 946	
Produits constatés d'avance	422 331	422 331	
TOTAL	7 752 987	3 142 676	4 610 311
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :		295 376	
(**) Dont envers les associés			

(1) Cautions reçues sur les emprunts CDC AGAPE à hauteur de 2 518 702 €

Charges à payer

Fournisseurs factures non parvenues	88 124
Intérêts courus sur emprunts auprès des établissements de crédit	13 873
Provisions congés à payer	421 494
Charges sociales sur congés à payer	222 926
Effort construction	19 282
Unifaf – formation salariés	86 572
Divers charges à payer	760
TOTAL	853 031

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance 140 140 €

- assurances	67 142 €
- des locations	49 113 €
- divers	23 885 €

Produits constatés d'avance

Ce poste comprend les différentes subventions perçues d'avance 422 331 €

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2015
Recettes des bric à brac	2 666 299
Dons et quêtes	1 774 981
Participations des usagers	818 197
Autres produits	593 369
Subventions d'exploitation	10 080 304
Reprises de provisions et transferts de charges	1 241 310
TOTAL	17 174 460

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	972 705	972 705	439 024	39 759	573 441
Fds garantie paiement	150 000	150 000			150 000
Fds dédiés					
à l'amélioration de l'accueil	76 105	76 105	76 105	0	0
Fds dédiés Centre Gabriel Rosset	154 384	154 384	47 419	139 157	246 122
Fds dédiés Camion Collecte	15 000	15 000	15 000	0	0
Fds dédiés réf. cuisine du Bordeaux	0	0		94 238	94 238
TOTAL	1 378 194	1 378 194	577 548	273 154	1 073 801

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Libéralités perçues		39 758
Produits des cessions d'éléments d'actif		199 300
Subventions d'investissement virées au résultat		93 642
Autres produits		6 264
Opérations punaises	41 392	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	136 689	
Autres charges	20 980	
Provisions pour risques et charges	455 467	128 253
Charges et produits exceptionnels/exercices antérieurs	222 926	70 997
Dotations et reprises / provisions fonds dédiés	39 759	439 025
Dotations et reprises / provisions pour dépréciation des créances		150 152
TOTAL	917 213	1 127 391

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

AUTRES INFORMATIONS

Effectif au 31 décembre 2015

Effectif moyen du personnel : 156 personnes.

	Effectif hommes	Effectif femmes	Effectif total	Effectif équivalent (temps plein)
Cadres	14	10	24	23
Employés	71	68	139	134
Ouvriers				
Contrat CUI/CDDI	71	49	120	79
Contrat de qualification				
TOTAL	156	127	283	236

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 : 174 818.
Ce montant inclut des avantages en nature pour 0 €.

Le montant des 5 plus importantes rémunérations brutes s'élève pour l'année à : 270 885 €.
Ce montant inclut des avantages en nature pour 1 318 €.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Honoraires de l'exercice : 23 749 €

Association Foyer Notre Dame des Sans-Abri

COMPTES ANNUELS période 01.01.2015 – 31.12.2015

PRESENTATION CER

CER – COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES NOTE DE PRESENTATION

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 2014 – 2015 et 2015 – 2016 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 Bordeaux Urgence Village Familles de Villeurbanne Village Familles de Vaulx-En-Velin Auberge des Familles places d'urgence
Hébergement d'Insertion :	CHRS Agapé CHRS Eugène Pons CHRS La Calade CHRS 122 CHRS Chardonnière CHRS Urgence Maison de Rodolphe Unité Gubbio à la Chardonnière Service Action Familles Mission Logement Maison Relais Les Hortensias Maison Relais Agapé Monde Nouveau 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 01.01.2015 – 31.12.2015

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 01.01.2015 – 31.12.2015

CER

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

EMPLOIS	2015	Emplois de BP = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur BP	RESSOURCES	2015	Ressources collectées 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			0
1 - MISSIONS SOCIALES		15 591	1 497	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			
Hébergement d'Urgence		4 546	832	Dons non dédiés		976	976
Hébergement d'Insertion		5 771	175	Dons dédiés		753	753
Insertion professionnelle		2 734	489	Legs et autres libéralités non dédiés		46	46
Accueils de jour		855		Legs et autres libéralités dédiés		40	40
Santé		424					
115 (Veille Sociale Téléphonique)		326					
Plans Hivernaux		935					
				Sous-total		1 815	1 815
2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS		254	184	2 - Autres fonds privés			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		184	184	3 - Subventions & autres concours publics		10 806	
2.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		70		- Subventions		10 080	
				- Transferts de charges emplois aidés		726	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		3 064		4 - Autres produits		5 130	
Dépenses de fonctionnement		2 597		- Produit des activités solidaires		2 666	
Charges financières		44		- Participations des usagers		818	
Charges exceptionnelles		422		- Recettes diverses		636	
				- Produits exceptionnels		520	
				- Produits financiers		489	
SOUS-TOTAL			1 680				
1 - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU		18 908		1 - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU		17 751	
COMPTE DE RESULTAT				COMPTE DE RESULTAT			
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS		466	comptes 15	II - REPRISES DES PROVISIONS		462	comptes 15
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES		273	dotations fonds dédiés	III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES		578	
AFFECTEES				DES EXERCICES ANTERIEURS			
				IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU			304
				PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)			
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE				V - INSURFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		857	
V - TOTAL GENERAL		19 647		VI - TOTAL GENERAL		19 647	
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			439				
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			-13	dotation amortissements constructions			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			2 106	VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du			-2 106
				public			
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			
				NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			13

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales	5 534	DONT BB	Bénévolat	6 363
Frais de recherche de fonds	65		Prestations en nature	1 404
Frais de fonctionnement et autres charges	2 168		Dons en nature	
Total	7 767		Total	7 767

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 2015

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 2015

Aux membres de l'association,

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.

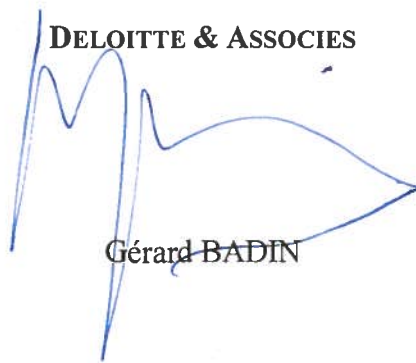
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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.

Lyon, le 15 avril 2016

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Gérard BADIN