

Jean-Christophe CARREL

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon

Hervé ELLUL

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM
Diplômé de l'ESSEC
Expert de Justice agréé
Près la Cour d'Appel
de Lyon et la Cour
Administrative d'Appel
de Lyon

Christophe GABET

Commissaire aux comptes
MSTCF - Université
Jean Monnet

Mohamed KHALFAOUI

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Toulouse Business School

ASSOCIATION FEDERATION HABITAT ET HUMANISME

Siege social : 69 CHEMIN DE VASSIEUX, 69 300 CALUIRE-ET-CUIRE

SIREN : 395 060 262

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FEDERATION HABITAT ET HUMANISME relatifs à l'exercice clos le 31/12/18 tels qu'ils sont joints au présent rapport (28 pages).

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. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « 3 – Faits marquants de l'exercice 2018 » de l'annexe qui précisent des opérations intervenues sur l'exercice et leur impact sur les comptes annuels clos au 31/12/18 notamment :

- Le montant des apports en nature à la Foncière de biens immobiliers pour 1 268K€ en 2018 contre 305 K€ en 2017, apports traduits par des immobilisations financières et issus de legs et donations reçus par votre association, ces derniers figurant quant à eux en produit de l'exercice (pour les mêmes montants et sur le même exercice).

IV. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Participations

L'annexe aux comptes annuels précise au paragraphe Immobilisations Financières, sous-partie Participations, le mode d'évaluation de ces actifs. Ces derniers faisant l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur actuelle est inférieure au prix d'acquisition. Au 31/12/18, aucune dépréciation n'est inscrite s'agissant des participations inscrites au bilan pour un montant brut global de 10 782 K€.

Dans le cadre de nos appréciations des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons revu l'estimation des valeurs actuelles des participations au travers de sondages et collectes d'éléments probants (notamment des données comptables et financières relatives aux dites participations) afin de nous assurer de l'absence de dépréciation à juste titre.

V. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 23 mai 2019 par votre conseil d'administration.

VII. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A VILLEURBANNE, le 10/06/2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour Groupe ACTICONSEIL

Jean Christophe CARREL

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'C' that loop together, followed by a horizontal stroke.

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	768	512	256	512
Fonds commercial (1)				
Autres	104 478	60 282	44 195	52 798
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	74 000		74 000	74 000
Constructions	1 006 073	266 748	739 326	826 558
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	335 159	78 038	257 121	151 126
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	10 502 881		10 502 881	9 995 201
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	279 350		279 350	107 734
Prêts	100 915		100 915	100 915
Autres	1 342		1 342	1 342
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	12 404 965	405 580	11 999 385	11 310 184
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	66 604		66 604	10 981
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	57 020		57 020	63 241
Autres créances	3 646 016	60 419	3 585 597	2 175 312
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 411 112	81 776	12 329 336	12 156 715
INSTRUMENTS DE TRESORERIE	3 200 569		3 200 569	3 227 137
DISPONIBILITES	12 794 322		12 794 322	23 189 049
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	44 481		44 481	37 238
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	32 220 124	142 195	32 077 929	40 859 674
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	44 625 089	547 775	44 077 314	52 169 858

(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	3 747 517
------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organes statutairement compétents		
Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

Edition du 20/06/19

Page 2



Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte EURO

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	13 641 572	13 641 572
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	1 965 833	2 326 997
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(299 491)	(361 164)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		1 838
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	15 307 913	15 609 242
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		70 000
Provisions pour charges	80 388	66 662
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 388	136 662
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	30 410	30 410
TOTAL III FONDS DEDIES	30 410	30 410
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 700 000	33 238 000
Emprunts et dettes financières diverses (3)	211 075	140 088
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 847	299 877
Dettes fiscales et sociales	368 528	366 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 007 153	2 344 041
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	28 658 603	36 393 544
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	44 077 314	52 169 858
(1) A plus d'un an 16 350 000 A moins d'un an 12 308 604		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Edition du 20/06/19

Page 3



Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte

EURO

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	1 089 491	736 962
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 089 491	736 962
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	98 510	129 277
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	227 845	243 725
- Cotisations	746 742	490 668
- Autres produits	1 235 711	1 687 137
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	3 398 298	3 287 769
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	2 199 457	2 379 451
- Impôts, taxes et versements assimilés	281 449	154 911
- Salaires et traitements	1 251 685	1 093 377
- Charges sociales	657 774	610 563
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	135 110	126 543
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 726	9 031
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	793 111	880 608
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	5 332 312	5 254 485
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(1 934 014)	(1 966 716)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 011	64 041
- Reprises sur provisions et transferts de charges		12 169
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	215 630	355 098
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	245 641	431 307
CHARGES FINANCIÈRES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions	81 692	
- Intérêts et charges assimilées (4)	155 853	54 494
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIÈRES	237 545	54 494
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 096	376 814

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

Edition du 20/06/19

Page 4



Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte EURO

	31/12/2018	31/12/2017
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(1 925 917)	(1 589 902)
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	1 655 077	1 295 141
- Sur opérations en capital	2 001 920	1 838
- Reprises provisions et transferts de charges	300 000	
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 956 997	1 296 979
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	4 093	19 978
- Sur opérations en capital	2 319 248	
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 323 341	19 978
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 633 656	1 277 001
Impôts sur les bénéfices (VII)	7 230	54 841
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		6 578
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	7 600 936	5 022 633
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	7 900 428	5 383 797
EXCEDENT OU DEFICIT	(299 491)	(361 164)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat	366 829	317 966
- Prestations en nature	5 023	
- Dons en nature		
TOTAL	371 852	317 966
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services	(5 023)	
- Personnel bénévole	(366 829)	(317 966)
TOTAL	(371 852)	(317 966)

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Edition du 20/06/19

Page 5



habitat et humanisme



Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°1999-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. (Version intégrant les règlements CRC n° 2004-12, 2008-12, 2009-01).

Les conventions générales 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 et de présentation des comptes annuels.

2 Changements de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable.

3 - Faits marquants de l'exercice 2018

3.1. Poursuite du recours aux produits d'épargne solidaire

OBLIGATIONS

L'Assemblée Générale Mixte du 26/06/2018 a autorisé l'émission d'obligations à hauteur de 10 millions d'€, soit 100.000 obligations de 100€ chacune sur une durée de 5 ans au taux EURIBOR 1 an plafonné à 2%. La souscription est ouverte du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019. Aucune obligation n'a été souscrite sur 2018 et il n'y a aucun encours.

BILLETS A ORDRE

Ils sont de durée variable, généralement de 3 mois à un an et sont émis à des taux préférentiels. La baisse des montants au bilan s'explique par une négociation réalisée avec la société de gestion Amundi qui a permis de transformer une partie des BAO par des parts de la foncière HH. La contrepartie de produits d'épargne solidaires figure intégralement à l'actif du bilan en trésorerie ou sur des placements courts terme garantis.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Floury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

3.2. Apport en nature de biens immobiliers à la FONCIERE

Tous les legs et donations sont reçus par la Fédération avant d'être rétrocédés aux associations du mouvement ou à la Foncière Habitat Humanisme. Ces mouvements se retrouvent dans les comptes de la Fédération en produits (pour l'ensemble), en charges lorsqu'ils sont rétrocédés aux associations et en apports en nature lorsqu'ils sont transférés à la Foncière Habitat Humanisme.

Le montant des apports à la Foncière Habitat Humanisme s'élève à 1268k€ en 2018 contre 305k€ en 2017.

3.3. Baisse des ressources d'intérêt général à destination de la fédération

L'année 2018 est marquée par l'augmentation des ressources d'intérêt général rétrocédées aux associations sans que les règles de répartition n'aient été modifiées. Cela s'explique par la demande des mécènes de plus flécher les ressources vers des projets dans les associations. Cet élément impacte très fortement le compte de résultat de la Fédération et donc son équilibre économique.

4 - Notes sur les postes du bilan

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition intégrant leur prix d'achat et tous les coûts directement attribuables.

La valeur brute de ce poste est constituée essentiellement par des logiciels qui sont amortis sur 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition intégrant leur prix d'achat et tous les coûts directement attribuables.

1 Terrains

Ils concernent trois immeubles reçus en donation, l'un en 2009, les deux autres en 2012 ; ils ont été évalués forfaitairement à 10 % de la valeur totale du bien.

2 Constructions

Les constructions sont amorties sur une durée de 40 ans dans la mesure où elles sont destinées à rester durablement dans le patrimoine de la Fédération.

Un appartement reçu en donation pour une valeur de 358 K€ a fait l'objet d'une dépréciation de 300k€ suite à une expertise. Il a été apporté à la Foncière Habitat Humanisme, nous avons donc effectué la sortie et la reprise de provision.

3 Les autres immobilisations corporelles sont amorties sur les durées suivantes :

- Aménagement des constructions : travaux dans des logements en usufruit temporaire : 9 ans
- Aménagement des locaux : 8 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Installation téléphonique : 5 ans
- Mobilier : 5 ans

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Les cessions sont comptabilisées suivant la méthode du « premier entré / premier sorti ».

1. Participations

La Fédération détient des participations dans les structures suivantes :

Nom	Montant en k€	Commentaires
Titres HHD	5 858	Parts acquises lors de la cession demandée de parts HHD
SCI des Carmes	1 831	Contrôle exclusif 4719 parts, 1 part à Vie et Partage
Vie et partage	8	Contrôle exclusif
Parts Foncière HH	2 114	Parts acquises lors de l'apport d'actifs immobiliers et de dons d'actions
Titres EHD	692	
FG2H	8	Contrôle exclusif
SCI Ninette Fayard Reby	99	
Obligations MAL	172	Contracté en 2018
Total	10 782	

HH Développement (HHD) est une société en commandite par actions (SCA) qui a pour objet de financer des logements très sociaux par voie de souscription ou d'acquisition d'actions ou d'obligations de la société Foncière d'Habitat et Humanisme notamment, ou de tout organisme dépendant du mouvement Habitat et Humanisme. Ses fonds ont été réinvestis dans la Foncière soit sous forme de souscription au capital, soit sous forme d'emprunt obligataire. La Fédération Habitat & Humanisme est représentée au sein de son conseil d'administration.

La Foncière EHD (Entreprendre pour Humaniser la Dépendance) est une société coopérative d'intérêt collectif à capital variable qui bénéficie de l'agrément Entreprise solidaire d'utilité sociale (ESUS). La Fédération Habitat et Humanisme et la Pierre Angulaire sont représentées au sein de son Conseil d'Administration.

La Foncière Habitat Humanisme, société en commandite par actions, permet d'acquérir, de rénover et de réhabiliter les logements qu'elle met à disposition des associations du Mouvement Habitat et Humanisme pour permettre aux personnes et familles en difficulté d'accéder à un logement à faible loyer, situé dans un quartier équilibré et de bénéficier d'un accompagnement de proximité favorisant une véritable insertion.

La SCI des Carmes est propriétaire de 5 actifs immobilier situés à Paris.

La SARL Vie et partage est une société de courtage qui permet au Mouvement de percevoir des rétrocessions de frais de gestion et de droits d'entrée qui sont octroyés par des gestionnaires de fonds commun de placement.

FG2H est une SARL qui n'a pas de salarié, dont les parts (sauf une) sont détenues par la Fédération. La gérance de FG2H assure la gestion de la Foncière, contrôlée de fait par la Fédération. La société FG2H est elle-même gérée par deux gérants personnes physiques, Philippe FORGUES et Patrice RAULIN.

La Sci Ninette Réby Fayard est propriétaire d'un ensemble immobilier situé à Anse.

Obligations **ACCESSION SOLIDAIRE** (anciennement le MAL). La fédération a souscrit à des obligations associatives émises dans le cadre d'une opération immobilière Amandine à Nanterre afin de permettre à l'association d'octroyer des prêts aux acquéreurs de programmes d'accession à la propriété, qui s'engageront à le rembourser, sans intérêt ; en 300 mensualités variables en fonction des variations de l'IRL

Aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée, la valeur actuelle étant dans tous les cas au moins égale à la valeur nette comptable.

2. Autres titres immobilisés

Ils sont constitués principalement par des avances de trésorerie et des prêts d'actions.

3. Prêts

Ils concernent des prêts d'actions aux administrateurs et d'un prêt de 100 K€ sans intérêt à HH RHONE consenti en 2008.

Créances

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

Le montant est principalement constitué par des comptes courants entre la fédération et les associations du mouvement.

L'UAHRRRA n'étant pas en mesure d'apurer sa dette à la Fédération, une provision est constituée depuis le 31 décembre 2012 à hauteur de 100 % de la créance détenue à la clôture de l'exercice, soit 60 K€.

Valeurs mobilières de placement, instruments de trésorerie et disponibilités

La valeur brute de ces actifs est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

L'importance des sommes disponibles à l'actif s'explique par le placement des sommes des billets à ordre émis. A noter que la fédération a constitué un fonds de réserve en garantie de rachats éventuels de titres des foncières du mouvement (HHD, Foncière HH) pour en assurer la solvabilité.

Les placements sont constitués quasi-exclusivement de comptes à terme, de livrets associatifs et d'OPCVM peu risqués.

Capitaux propres

Ils sont constitués de fonds associatif sans droit de reprise, issus de dons, donations et legs affectés. La variation annuelle provient de l'affectation du résultat de l'année n-1.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

Provisions

Les charges qui peuvent résulter des litiges ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut-être quantifié de manière raisonnable. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'estimation des risques au cas par cas.

Le montant des provisions pour risques et charges au 31/12/2018 est constitué exclusivement par les Indemnités de départ en retraite dont les engagements sont évalués à leur valeur actuelle probable des droits acquis, en tenant compte des dispositions légales et de la convention collective, en fonction des hypothèses actuarielles suivantes :

- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales 45%
- Date de départ : 65 ans
- Taux d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de turn over : très faible

Fonds dédiés

Ce poste enregistre le montant de ressources perçues en externe (dons ou subventions) affectées exclusivement à un projet ou une action et non encore dépensées.

Les dotations et reprises en fonds dédiés sont comptabilisées en dotation et reprise d'exploitation.

Il n'y a pas eu de consommation en 2018

Dettes financières

Elles concernent essentiellement les montants collectés, sous forme d'obligations et de billets à ordre, dans le cadre de l'épargne salariale ou solidaire auprès de gestionnaires de Fonds Communs de Placement d'Entreprise. Elles présentent des échéances court terme. Les ICNE sont comptabilisés dans les comptes, les intérêts étant majoritairement payés à l'échéance du titre.

Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas redevable des impôts commerciaux, hormis l'impôt sur les sociétés sur les revenus de son patrimoine (dividendes sur donations d'usufruit temporaire, loyers sur immeubles reçus en donation et destinés à être cédés, produits des placements, produits financiers sur placement de la trésorerie disponible). Corrélativement, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

Engagements hors bilan

Legs et donations en cours

A la clôture de l'exercice, il existe des legs et donations (immobiliers, définitifs ou temporaires, ou en numéraire) qui ont été acceptés par le conseil d'administration mais qui n'ont pas encore été exécutés (non perception des sommes, acte notarié non établi).

Le montant attendu, constitué de biens mobiliers et immobiliers et de valeurs mobilières ou de liquidités, est estimé à partir des informations connues à la date de clôture. Il est considéré comme un engagement reçu.

Parallèlement, les rétrocessions aux associations sont estimées sur le même principe et figurent en engagements donnés.

Ces engagements reçus et donnés sont présentés par nature et détaillés dans le tableau de l'annexe.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

SIRET : 428 512 510 0001

5 Notes sur les postes du compte de résultat

Comptabilisation des dons et legs

Pour améliorer la lecture et la compréhension des comptes, les dons et legs sont présentés dans le compte de résultat en net des sommes rétrocédées aux associations.

Les dons, les revenus issus de l'épargne solidaire et des donations temporaires d'usufruit, les sommes perçus dans le cadre de mécénats sont considérées comme des revenus d'exploitation.

Par contre les legs et donations, du fait de leur caractère peu régulier, sont comptabilisés en produits exceptionnels.

Autres produits d'exploitation

Le compte est composé exclusivement de ressources provenant de la générosité publique et conservé par la FEDERATION.

Résultat financier

L'association est amenée à céder régulièrement des titres détenus dans les sociétés du mouvement (HH développement et Foncière), dans le cadre de transactions toutes réalisées à une valeur de cession « pivot » déterminée annuellement par le mouvement. Cette valeur est prévue pour ne pas générer de plus ou moins-value significatives. De ce fait, l'association présente ces résultats de cession directement en produits financiers.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est principalement constitué par la réalisation des legs et donations reçus.

6 Autres informations

Contributions volontaires en nature

Le temps passé par 75 bénévoles pour 23 499 heures correspond à 14,62 personnes en équivalent-temps-plein.

Sa valorisation, au taux horaire du SMIC, correspond à un montant de l'ordre de 367 K€ chargé.

Informations relatives aux entreprises solidaires

Dans le respect des conditions prévues à l'article L.443-3-1 du Code du Travail, sur les entreprises solidaires, relatives à la politique de rémunération de l'association, nous vous informons que :

- La moyenne des sommes versées, y compris les primes, aux cinq salariés ou dirigeants les mieux rémunérés n'excède pas, au titre de l'année pour un emploi à temps complet, le plafond fixé à sept fois la rémunération annuelle perçue par un salarié à temps complet sur la base de la durée légale du travail et du salaire minimum de croissance (SMIC)
- Les sommes versées, y compris les primes, au salarié ou dirigeant le mieux rémunéré n'excèdent pas, au titre de l'année pour un emploi à temps complet, le plafond fixé à dix fois la rémunération annuelle mentionnée ci-dessus (SMIC).

Loi sur le volontariat associatif

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul en 2017.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes 6
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 38.8 K€ TTC et concernent exclusivement le contrôle des comptes sociaux et combiné (mission légale).

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Immobilisations

FEDERATION H&H



Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	90 447		14 799
TOTAL immobilisations incorporelles :	90 447		14 799
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	74 000		
Constructions sur sol propre	1 023 600		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	340 073		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	84 261		118 989
Matériel de transport			26 100
Matériel de bureau, informatique et mobilier	276 094		28 641
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 798 028		173 730
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	9 995 201		2 525 456
Autres titres immobilisés	107 734		172 366
Prêts et autres immobilisations financières	102 256		
TOTAL immobilisations financières :	10 205 191		2 697 822
TOTAL GÉNÉRAL	12 093 666		2 886 350

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			105 246	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			105 246	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			74 000	
Constructions sur sol propre		357 600	666 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			340 073	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			203 249	
Matériel de transport			26 100	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		198 925	105 810	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		556 525	1 415 232	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 017 776	10 502 881	
Autres titres immobilisés		750	279 350	
Prêts et autres immo. financières			102 256	
TOTAL immobilisations financières :		2 018 526	10 884 487	
TOTAL GÉNÉRAL		2 575 051	12 404 965	

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100-VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Amortissements

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	37 137	30 786	7 129	60 794
TOTAL immobilisations incorporelles :	37 137	30 786	7 129	60 794
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	155 272	25 614	29 612	151 275
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	81 843	33 530		115 473
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	24 097	13 910		38 006
Matériel de transport		4 307		4 307
Mat. de bureau, informatique et mobil.	185 132	47 550	196 958	35 724
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	446 344	124 911	226 570	344 785
TOTAL GÉNÉRAL	483 481	155 697	233 699	405 580

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	30 786		
TOTAL immobilisations incorporelles :	30 786		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	25 614		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	33 530		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	13 910		
Matériel de transport	4 307		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 550		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	124 911		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	155 697		
----------------------	----------------	--	--



Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	66 662	13 726		80 388
	70 000		70 000	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	136 662	13 726	70 000	80 388

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	300 000		300 000	
	60 503	81 692		142 195
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	360 503	81 692	300 000	142 195

TOTAL GÉNÉRAL	497 165	95 418	370 000	222 583
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 641 572			13 641 572
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	2 326 997	(361 164)		1 965 833
Résultat comptable de l'exercice	(361 164)	(299 491)	(361 164)	(299 491)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	1 838		1 838	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	15 609 242	(660 656)	(359 326)	15 307 913

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031



État des Créances et Dettes

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	100 915		100 915
Autres créances immobilisées	1 342		1 342
TOTAL de l'actif immobilisé :	102 256		102 256
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers - Clients	57 020	57 020	
Personnel et charges sociales à récupérer	5 513	5 513	
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés	2 488 669	2 488 669	
Débiteurs divers	1 143 340	1 143 340	
TOTAL de l'actif circulant :	3 694 542	3 694 542	
TOTAL GÉNÉRAL	3 796 799	3 694 542	102 256

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	25 911 075	9 561 075	16 350 000	
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :	25 911 075	9 561 075	16 350 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	371 847	371 847		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	333 160	333 160		
État et autres collectivités publiques	35 368	35 368		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar	1 827 881	1 827 881		
Autres dettes	179 272	179 272		
TOTAL :	2 747 529	2 747 529		
TOTAL GÉNÉRAL	28 658 603	12 308 604	16 350 000	

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte

EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital social	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
SARL VIE ET PARTAGE	7 500	100	(26 488)
SCI DES CARMES	70 800	99,99	7 423
FG2H	8 000	99,8	(871)
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
HH DEVELOPPEMENT	15 359 635	38,14	7 154
REBY FAYARD	66 000	56,06	26 672
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES TITRES ET PARTICIPATIONS			
FONCIERE HABITAT ET HUMANISME	145 613 828	1,45	303 805
EHD	136 605 540	0,53	20 028

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Edition du

20/06/19

Page 12



Produits à Recevoir

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	40 138
Personnel	
Organismes sociaux	8 412
État	
Divers, produits à recevoir	1 061 258
Autres créances	2 609
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	359 260
TOTAL	1 471 677

Produits à recevoir :
 Mécénat : 475 400 €
 Don et épargne solidaire 476 327 €
 Legs et Donations 105 935 €
 Divers : 3 596 €

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Charges à Payer

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	127 861
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 719
Dettes fiscales et sociales	222 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 000
TOTAL	374 046

Emprunts Obligataires convertibles : Intérêts courus sur Epargne Salariale

Dettes Fournisseurs : Fournisseurs Factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales : Dette congés Payés et CET

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031



Charges et Produits Constatés d'Avance

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	44 481	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	44 481	

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031



Détail des Transferts de Charges

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

NATURE	Montant
Transferts de charges remboursement formation professionnelle	14 945
Transferts de charges Groupe, assurances ...	116 724
Transferts de charges remboursement IJSS et prévoyance	23 594
Transferts de charges avantage en nature	2 582
TOTAL	157 845

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031



Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

FEDERATION H&H

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Solde au N	Solde au N-1
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
771500 Legs et Donations non affectés	872 913	1 219 463
771560-565-580 Legs et Donations de titres	291 845	399 750
779500 Rétrocession de legs	(780 665)	-629 322
771570 Apports Immeubles à Foncières	1 268 530	305 000
Divers autres produits exceptionnels	2 454	249
Produits exceptionnels sur opération en capital		
777000 Quote part de subventions investies	1 838	1 838
775600 Produits cession Actif Financiers	2 000 082	
Reprises sur provisions et transfert de charges		
787400 Reprise sur provision pour risques et charges	300 000	

TOTAL	3 956 997	1 296 979
--------------	------------------	------------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Solde au N	Solde au N-1
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
671000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 608	
671200 Amendes et pénalités	485	2 882
671800 Charges exceptionnelles		10 620
672000 Charges sur exercice antérieur		6 476
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
675 Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	2 319 248	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
687 Dotation provision pour risques exceptionnels		

TOTAL	2 323 341	19 978
--------------	------------------	---------------

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Edition du

20/06/19

Page 17



Tableau de contrôle de la variation de trésorerie

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FEDERATION H&H

Tenue de compte

EURO

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
Valeur mobilières de placement	12 156 798	12 411 112	254 313
Disponibilités	26 416 187	15 999 591	(10 416 596)
Total I	38 572 985	28 410 703	(10 162 282)
PASSIF	Ouverture	Clôture	Variation
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants		4 700	4 700
Total II		4 700	4 700
TOTAL (I - II)	38 572 985	28 406 003	(10 166 982)

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

31 DECEMBRE 2018

Opérations en cours au 31 Décembre 2018

Opérations	Engagements reçus	Engagements donnés
Biens mobiliers et immobiliers		
Legs	2 126 875	1 240 313
Donation	1 317 500	886 250
Donation en usufruit temporaire	818 575	818 575
	4 262 950	2 945 138
Liquidités, actions et parts		
Legs actions FHH - HHD	67 455	47 420
Legs liquidités	209 065	113 063
Donation en usufruit temporaire de valeurs mobilières	52 841	52 841
	329 361	213 324
TOTAL	4 592 311	3 158 461

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES EXERCICE 2018

Exercice clos le 31 décembre 2018

Le compte d'emploi des ressources a été établi par le trésorier de la FEDERATION.
Il est présenté sous la forme préconisée par le Comité de la Charte.
L'affectation des charges est conforme à la comptabilité analytique SAGE 1000.

RESSOURCES

Les montants indiqués sont NETS des reversements aux associations.

Les RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC comprennent :

- Les **dons manuels**
- Les **legs et donations**, y compris les biens immobiliers apportés à la FONCIERE,
- Le **mécénat d'entreprise**
- Les **produits d'épargne solidaire et de partage**
- Les **cotisations** perçues par la FEDERATION auprès des associations
- Le cas échéant, les plus-values de cessions **d'actions de la FONCIERE**.

Les AUTRES RESSOURCES comprennent :

- Les **subventions** reçues :
 - o de l'Etat et des collectivités locales
 - o des fondations et des associations
- Les **produits financiers** nets d'IS et de charges financières
- Les **autres produits**, qui concernent essentiellement les produits exceptionnels et sur exercices antérieurs ainsi que les loyers perçus au titre des logements reçus en legs ou donations avant leur apport à la FONCIERE.

EMPLOIS

A – EMPLOIS DE L'EXERCICE (colonne A)

MISSIONS SOCIALES

1 - Production d'habitat d'insertion

- accès au logement :
 - o Section Ville et Habitat de la comptabilité analytique de la FEDERATION
 - o Section Maisons-Relais de la comptabilité analytique

2 – Accompagnement des personnes :

- o Section Accompagnement de la comptabilité analytique de la FEDERATION

FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS :

- o Section Ressources Financières de la comptabilité analytique de la FEDERATION

FRAIS DE FONCTIONNEMENT : autres charges de la FEDERATION

- o Section Fonctionnement de la comptabilité analytique de la FEDERATION
- o Section Informatique de la comptabilité analytique de la FEDERATION
- o - Charges Financières de la comptabilité générale

DOTATION AUX PROVISIONS : Les dotations aux amortissements de l'année

B – AFFECTATION PAR EMPLOIS DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC UTILISEES SUR L'EXERCICE (colonne B)

Les montants indiqués reprennent ceux déterminés ci-dessus (A) déduction faite des subventions et des reprises de fonds dédiés y afférents.

La ligne VI « PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC » reprend :

- Principalement :
 - o Les actions reçues de la FONCIERE en rémunération des apports de biens immobiliers reçus par voie de legs ou de donations
 - o Les dons et donations d'actions de la FONCIERE et de HHD
- Accessoirement, la partie de donations temporaires d'usufruit conservée par la FEDERATION

Corrélativement, la ligne VII reprend la dotation aux amortissements relative à ces donations.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

FEDERATION HABITAT ET HUMANISME

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES NETTES DE RETROCESSIONS AUX ASSOCIATIONS AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

EMPLOIS (K€)	A Emplois 2018	B Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur
1 - MISSIONS SOCIALES	1 236	559
Accès des familles au logement	999	497
Accompagnement des personnes	237	62
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	691	590
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 843	2 449
Dont : Animation	413	223
Dont : Fonctionnement	1280	1091
Dont : Communication	1135	1135
GROUPE ACTICONSEIL S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros <i>Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes</i> 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon 69100 VILLEURBANNE Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09 email : contact@acticonseil.com Siret : 478 512 510 00031		
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	4 770	3 598
II - DOTATION AUX PROVISIONS	150	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE (C VI - col A +II+III)		
V - TOTAL GENERAL	4 920	
VI - PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
VII - NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
VIII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES = col B + V + VI + VII		3 598

Emplois 2017	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur
1 263	507
1 062	331
201	176
662	471
2 906	2 523
578	389
1488	1379
840	755
	3 501
4 831	
4 831	
	3 501

RESSOURCES (K€)	C 2018	D Ressources collectées auprès du public 2018
REPORT DES RESSOURCES NON AFFECTEES ET NON UTILISEES		18
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		3 451
1-1 - Dons et legs collectés (1)	487	679
Dons manuels	1 361	895
Legs et donations	867	1 250
Mécénat d'entreprises		
1-2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité	118	136
Produits d'épargne solidaire et de partage (1)	747	0
Manifestations		491
Collaborations		
(1) Net de reversements aux associations		
2 - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	99	89
Subventions publiques		
Subventions privées (fondations et associations) (1)		
3 - AUTRES PRODUITS	540	546
Autres Produits et Charges	32	377
Autres produits financiers		
Produit de cession d'actions FHH		
(1) Net de reversements aux associations		
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE AU COMPTE DE RESULTAT	4 251	4 463
II - REPRISE DES PROVISIONS	370	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		7
IV - VARIATION DES FONDOS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	299	361
VI - TOTAL GENERAL	4 920	4 831
VIII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES par les ressources collectées auprès du public		3 501
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	0	18