

# ASSOCIATION LOI 1901 HABITAT ET HUMANISME RHONE

9, rue Mathieu Varille

69007 LYON

**Jean-Christophe CARREL**  
*Expert - Comptable*  
*Commissaire aux comptes*  
*MSTCF IAE de Dijon*

**Christophe GABET**  
*Expert - Comptable*  
*Commissaire aux comptes*  
*MSTCF - Université*  
*Jean Monnet*

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 décembre 2022

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

### I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Habitat et Humanisme Rhône relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe aux comptes annuels :

- o La note « Note générale sur le compte de résultat » relative au montant de la collecte de dons, legs et mécénats de l'exercice 2022 (qui s'élève à 2 301 K€) et à la lecture du résultat exceptionnel qui intègre les dons et legs non récurrents d'un montant supérieur à 50 K€.

### 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

#### Fonds dédiés

L'association enregistre, pour l'arrêté des comptes, des provisions pour fonds dédiés issus de subventions ou dons affectés, qui correspondent aux décalages pouvant exister entre l'octroi des financements et leurs utilisations. Comme développé dans la note « Suivi des fonds dédiés » de l'annexe, les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2022 à 805 K€ pour ceux issus de subventions affectées et 692 K€ pour ceux issus de la collecte de dons (et / ou legs - donations) affectés.

Dans le cadre de nos diligences, nous avons mis en œuvre des tests de détail et apprécié les procédures internes de suivi des projets (et donc les bases d'estimation des fonds dédiés).

Ces diligences nous ont permis de nous assurer de l'exhaustivité et de la correcte estimation des fonds dédiés au 31 décembre 2022, et que l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

## 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 du Conseil d'Administration sur la situation financière et morale de l'association et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 28 mars 2023.

## 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.

**Association Habitat et Humanisme Rhône – Exercice clos le 31 décembre 2022**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

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.

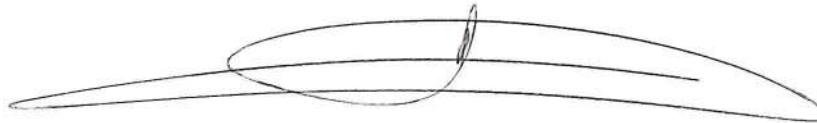
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 26 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes

**Pour Groupe ACTICONSEIL**

**Christophe GABET**

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop in the middle and a small vertical stroke at the end.

## 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**

POSTES	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	74 249	59 103	15 146	10 294
Donations temporaires d'usufruit				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions	1 550 174	1 094 792	455 381	570 083
Autres immobilisations corporelles	3 959 253	3 215 864	743 389	550 155
Immobilisations corporelles en cours	223 409		223 409	141 449
Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations	533 074		533 074	1 850 619
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations financières	9 284		9 284	13 736
<b>Total I</b>	<b>6 549 443</b>	<b>4 369 759</b>	<b>2 179 684</b>	<b>3 336 336</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES</b>				
<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 613 079	695 448	917 631	629 209
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 955 057		2 955 057	2 549 169
<b>TRESORERIE</b>				
Valeurs mobilières de placement	3 959 069	1 318	3 957 752	616 313
Disponibilités	1 758 030		1 758 030	4 186 280
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	114 190		114 190	80 988
<b>Total II</b>	<b>10 399 425</b>	<b>696 766</b>	<b>9 702 659</b>	<b>8 061 959</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	<b>Total III</b>			
Primes de remboursement des emprunts	<b>Total IV</b>			
Ecarts de conversion actif	<b>Total V</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>16 948 868</b>	<b>5 066 525</b>	<b>11 882 343</b>	<b>11 398 295</b>

(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à moins d'un an			4 593 573	3 644 059

**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

**BILAN PASSIF**

POSTES	31-déc 2022	31-déc 2021
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	679 525	679 525
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	679 525	679 525
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Réserves	130 719	146 577
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité	69 287	85 064
- Autres Réserves :	61 432	61 513
- dont réserve des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée	61 432	61 513
Report à nouveau	2 257 885	2 184 503
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-244 620	(251 690)
Excédent ou déficit de l'exercice	56 856	73 382
<b>Situation nette</b>	<b>3 124 986</b>	<b>3 083 987</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	509 692	700 187
Provisions réglementées	175 786	175 786
<b>Total I</b>	<b>3 810 464</b>	<b>3 959 961</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	805 275	853 887
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	692 146	638 107
<b>Total III</b>	<b>1 497 420</b>	<b>1 491 994</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	119 899	247 947
Provisions pour charges	933 386	1 039 026
<b>Total II</b>	<b>1 053 286</b>	<b>1 286 973</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (1)	44 970	156 456
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 229	28 175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	952 025	552 494
Dettes fiscales et sociales (1)	1 237 631	1 090 035
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (1)	60 736	20 239
Autres dettes (1)	1 322 756	606 261
Produits constatés d'avance (1)	1 872 826	2 205 705
<b>Total IV</b>	<b>5 521 174</b>	<b>4 659 366</b>
Ecarts de conversion passif	<b>Total V</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>11 882 343</b>	<b>11 398 295</b>
<b>CONTROL PASSIF = ACTIF</b>		
(1) dont à plus d'un an	22 485	78 228
dont à moins d'un an	5 468 459	4 552 963
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>GROUPE ACTICONSEIL</b>		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	7 030	8 830
Ventes de biens et services	3 839 002	3 330 929
- Dont Loyers et charges	3 096 603	2 779 172
- Dont Honoraires	742 399	551 756
<p>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</p>		
<b>Produits des tiers financeurs</b>		
Concours Publics, subventions d'exploitation	11 596 409	8 778 478
- dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	1 048 539	980 000
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	2 001 496	1 698 703
- Dons manuels	1 028 975	808 397
- Mécénat	870 555	602 689
- Legs, donations et assurances-vie	101 966	287 616
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	1 244 947	987 098
Utilisation des fonds dédiés	784 031	349 920
Contributions financières	216 171	211 297
Autres produits	41 187	69 995
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>19 730 273</b>	<b>15 435 250</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	8 996 749	7 237 385
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	620 207	502 974
Salaires et traitements	5 234 687	4 286 031
Charges sociales	2 380 494	2 087 489
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 015 360	362 085
Dotations aux provisions sur actif circulant	276 520	14 338
Dotations aux provisions pour risques et charges	176 847	219 437
Reports en fonds dédiés	789 457	535 039
Autres charges	533 459	568 761
<b>CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>20 023 780</b>	<b>15 813 539</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION I - II</b>	<b>(293 507)</b>	<b>(378 290)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	20 903	15 160
Reprises sur provisions et transferts de charges financiers	50 000	
<b>PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>70 903</b>	<b>15 160</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions financières	1 318	50 000
Intérêts et charges assimilés		
<b>CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>1 318</b>	<b>50 000</b>
<b>RESULTAT FINANCIER III-IV</b>	<b>69 585</b>	<b>(34 840)</b>
<b>RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>(223 922)</b>	<b>(413 130)</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits sur opération de gestion	7 624	20 222
Dons, legs et mécénat	292 964	406 479
Produits sur opérations en capital	1 525 760	63 656
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels	1 945	3 051
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>1 828 293</b>	<b>493 408</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges sur opérations de gestion	40 323	3 504
Charges sur opérations en capital	1 505 246	
Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles	1 945	3 393
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>1 547 514</b>	<b>6 897</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>280 778</b>	<b>486 512</b>
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES VII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>21 629 468</b>	<b>15 943 818</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)</b>	<b>21 572 612</b>	<b>15 870 436</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>56 856</b>	<b>73 382</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat	854 237	653 803
Dons en nature	178 394	150 245
Prestations en nature	54 546	55 326
Mécénat de compétence	66 986	40 405
<b>TOTAL</b>	<b>1 154 162</b>	<b>899 779</b>
<b>Charges</b>		
Bénévolat	854 237	653 803
Dons en nature	178 394	150 245
Prestations en nature	54 546	55 326
Mécénat de compétence	66 986	40 405
<b>TOTAL</b>	<b>1 154 162</b>	<b>899 779</b>

**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](mailto:contact@acticonseil.com)  
Siret : 478 512 510 00031

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS  
EXERCICE DU 1/01/2022 AU 31/12/2022**

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 11 882 343€ et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un résultat positif de 56 856€. L'exercice de 12 mois concerné couvre la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 sont établis et présentés en conformité avec les dispositions de code de commerce (art L123-12 à L123-18) et des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

Il est fait application du règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, complété du règlement ANC 2019-04 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif gestionnaires d'ESMS.

## **1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice**

### ➤ Informations générales

#### - **Objet social :**

L'association est l'expression du mouvement Habitat-Humanisme au niveau local, créé en 1985 à Lyon par Bernard DEVERT. L'objet principal de l'association consiste à répondre à l'exclusion et à l'isolement des personnes en situation de précarité. Habitat Humanisme Rhône agit en faveur du logement, de l'insertion et de la (re)création des liens sociaux.

#### - **Nature et périmètre des activités, missions sociales réalisées :**

Notre accompagnement est structuré autour de 4 modules :

Habitat – Ecole du locataire : mieux comprendre et vivre son habitat dans son quartier, adapter son logement à son besoin et ses capacités.

Prendre soin : offrir des services permettant aux locataires, résidents d'exprimer leur humanité : soin de soi, lien social, culture, parentalité.

Insertion par l'activité : contribuer à une insertion durable des personnes par une activité rémunérée et adaptée à leurs compétences, leur situation. Orienter si besoin vers la formation, proposer des cours de français participe à la réussite de notre mission.

Accompagnement administratif et budgétaire : dépasser ensemble les obstacles de l'insertion liés aux contraintes administratives, budgétaires, juridiques. Chaque ménage est pris en compte de façon singulière, l'intégralité de son parcours est considérée afin de mettre en œuvre les outils qui favorisent une trajectoire personnelle vers l'autonomie.

## **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](mailto:contact@acticonseil.com)  
Siret : 478 512 510 00031

➤ Faits significatifs de l'exercice 2022

Périmètre d'activité :

- Ouverture d'un dispositif d'accueil de familles en provenance d'Ukraine en mars 2022 : 304 places ouvertes dans 95 logements
- Ouverture du site d'hébergement d'urgence de Champagne au Mont d'Or en janvier 2022 avec 80 places (public mixte)
- Ouverture de l'Escale Solidaire de Villeurbanne en septembre 2022
- Déploiement de l'Aide à la Vie Partagé (AVP) sur 2 nouveaux sites (public en situation de dépendance)
- Obtention par notre organisme de formation de la certification QUALIOPi en novembre 2022

Gouvernance et autres :

- Remplacement, après 7 ans à la présidence d'Habitat-Humanisme Rhône, de Christophe PERRIN par Franck CHALVIN en juin 2022
- Cession de 10 240 actions Foncière Habitat et Humanisme, rachetées par la Foncière Habitat et Humanisme
- Création de la SCI La grande famille destinée à se porter acquéreur de bureaux

➤ Faits significatifs post-clôture

- Acquisition par la SCI La Grande Famille, en mars 2023, de bureaux situés avenue Jean Jaurès dans le 7<sup>e</sup> arrondissement. Ces bureaux sont destinés à accueillir une partie des équipes de l'association.

## 2. Information au titre des méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et 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.

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

Les principales méthodes d'évaluation sont décrites ci-après :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
  - Constructions amorties sur 3 à 25 ans
  - Agencements aménagements des constructions amortis sur 2 à 20 ans
  - Matériel de transport amorti sur 3 à 4 ans
  - Matériel informatique et de bureau amorti sur 3 à 5ans

○ Mobilier amorti sur 2 à 5 ans.

➤ 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.

➤ Les provisions pour risque concernent les litiges et risques divers. Les provisions pour charges concernent essentiellement le gros entretien.

➤ Conformément aux nouvelles règles comptables, toutes les opérations concernant le mécénat de compétence et les dons et prestations en nature ont été comptabilisées en hors bilan en 2022.

### **3. Informations relatives aux opérations inscrites au compte de résultat et au bilan**

#### ➤ Note générale sur le compte de résultat

La collecte de dons, legs et mécénats (hors mécénat de compétence et valorisation du bénévolat) atteint 2 301 490 € en 2022, contre 2 114 012 € en 2021. Ces chiffres incluent les dons et legs non récurrents comptabilisés en produits exceptionnels car supérieurs à 50 000 € et excluent la valorisation du bénévolat, du mécénat de compétence et les dons en nature.

Les financements publics perçus pour 2022 au titre de notre activité dépendant du code de l'action sociale et des familles (train de nuit conventionné CHRS) s'élèvent à 1 048 539 €, contre 980 000€ en 2021.

Le résultat d'exploitation correspondant à la norme 2020 intégrant les Fonds Dédiés est déficitaire de 293 507 €. En 2021, Le résultat d'exploitation était déficitaire de 378 290 €.

#### **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  
Téi. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09  
email : [contact@acticonseil.com](mailto:contact@acticonseil.com)  
Siret : 478 512 510 00031

➤ Résultat exceptionnel

Les éléments constituant le résultat exceptionnel sont repris dans le tableau qui suit.

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (€)</b>	<b>280 778</b>
Produits exceptionnels	1 828 293
Charges exceptionnelles	1 547 514

<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>302 533</b>
Usufruit sur appartement légué à la Fédération HH	2 756
Produits exceptionnels : dons et legs supérieur à 50 000 €	292 964
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	4 868
Reprises sur amortissements et provisions exceptionnelles	1 945

<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 525 760</b>
Cessions titres FHH	1 525 760

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>42 268</b>
Amendes	185
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	40 093
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	1 945

<b>Charges exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 505 246</b>
Cessions titres FHH	1 505 246

Le résultat exceptionnel 2022 s'élève à 280 778 € et comprend essentiellement 3 dons et legs supérieur à 50 000 € pour un montant total de 292 964 €.

**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](mailto:contact@acticonseil.com)  
 Siret : 478 512 510 00031

➤ Immobilisations

RUBRIQUES	Valeurs début d'exercice	Apports	Acquisitions, Création, virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Autres immobilisations incorporelles	48 064		26 185
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>48 064</b>	-	<b>26 185</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Constructions sur sol d'autrui	1 550 174		-
Installations générales, agencements et divers	2 483 405		1 018 899
Matériel de transport	51 655		46 255
Matériel de bureau, informatique et mobilier	351 633		7 406
Immobilisations corporelles en cours	141 449		456 535
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>4 578 315</b>	-	<b>1 529 095</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Autres titres immobilisés	1 900 619		137 701
Prêts et autres immobilisations financières	213 736		3 678
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>2 114 355</b>	-	<b>141 379</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 740 734</b>	-	<b>1 696 659</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Autres immobilisations incorporelles			74 249
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>		-	<b>74 249</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Constructions sur sol d'autrui			1 550 174
Installations générales, agencements et divers			3 502 304
Matériel de transport			97 910
Matériel de bureau, informatique et mobilier			359 039
Immobilisations corporelles en cours	374 575		223 409
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>374 575</b>	-	<b>5 732 836</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Autres titres immobilisés		1 505 246	533 074
Prêts et autres immobilisations financières		8 130	209 284
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	-	<b>1 513 376</b>	<b>742 358</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>374 575</b>	<b>1 513 376</b>	<b>6 549 443</b>

**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](mailto:contact@acticonseil.com)  
 Siret : 478 512 510 00031

➤ Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Augmentations apports	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Autres immobilisations incorporelles	37 770	21 333			59 103
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 770</b>	<b>21 333</b>	-	-	<b>59 103</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Constructions sur sol d'autrui	980 091	114 702			1 094 792
Installations générales, agencements et divers	1 953 542	868 035			2 821 578
Matériel de transport	40 134	9 594			49 728
Matériel de bureau, informatique et mobilier	342 862	1 696			344 558
Immobilisations corporelles en cours					
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>3 316 629</b>	<b>994 027</b>	-	-	<b>4 310 656</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 354 399</b>	<b>1 015 360</b>	-	-	<b>4 369 759</b>

➤ Subventions d'investissement

Seul le montant net des subventions d'investissement est présenté en fonds propres au bilan. Ces subventions sont reprises en résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice			Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Apports	Diminution	Montant global
Subventions d'investissement					
Montant nominal	959 718	421 240			1 380 958
Quotes-parts virées au résultat	259 530	611 735			871 265
Montant net en fonds propres	700 187	- 190 495	-	-	509 692

➤ Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentation dotations	Augmentation apports	Diminutions reprises	Montants fin d'exercice
Provisions pour litiges	210 470			172 048	38 422
Provisions pour gros entretien	1 039 026	126 847		232 487	933 386
Autres provisions pour risques et charges	37 477	50 000		6 000	81 477
<b>PROV POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 286 973</b>	<b>176 847</b>	-	<b>410 535</b>	<b>1 053 286</b>
Provisions sur comptes clients	473 446	276 520		54 517	695 448
Autres provisions pour dépréciations	50 000	1 318		50 000	1 318
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>	<b>523 446</b>	<b>277 837</b>	-	<b>104 517</b>	<b>696 766</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 810 419</b>	<b>454 685</b>	-	<b>515 052</b>	<b>1 750 051</b>

**CROUPE 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

➤ Etat des dettes et des créances

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	44 970	22 485	22 485	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 012 761	1 012 761		
Personnel et comptes rattachés	587 015	587 015		
Sécurité sociale et autres organismes	554 383	554 383		
Autres impôts, taxes et assimilés	96 233	96 233		
Autres dettes	1 322 756	1 322 756		
Réseau HH	314 942	314 942		
Produits constatés d'avance	1 872 826	1 872 826		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 805 887</b>	<b>5 783 401</b>	<b>22 485</b>	

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>				
Prêts	200 000		200 000	
Autres immobilisations financières	9 284		9 284	
<b>TOTAL de l'actif immobilisé</b>	<b>209 284</b>	<b>-</b>	<b>209 284</b>	<b>-</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
Clients douteux ou litigieux	695 448	695 448		
Autres créances clients	917 631	917 631		
Personnel et comptes rattachés	24 038	24 038		
Etat - Divers	1 157 585	1 157 585		
Réseau HH	979 719	890 966	88 753	
Débiteurs divers	793 715	793 715		
<b>TOTAL de l'actif circulant</b>	<b>4 568 136</b>	<b>4 479 383</b>	<b>88 753</b>	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>114 190</b>	<b>114 190</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 891 610</b>	<b>4 593 573</b>	<b>298 037</b>	<b>-</b>

➤ Tableau des filiales et des participations

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brutte	Nette					
SCI SOLIDARITES NOUVELLES	10 000	(525)	95%	9 500	9 500	-	-	110 730	5 509	-
SARL ESCALES SOLIDAIRES (ESHH)	354 830	(72 321)	100%	354 830	354 830	40 380	-	222 279	50 000	-
SCI LA GRANDE FAMILLE	1 000	-	95%	950	950	101 025	-	-	-	-
SCI LES MURS ONT DES OREILLES	1 000	-	95%	950	950	500	-	-	-	-

➤ Charges à payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 449
Dettes fiscales et sociales	762 538
Autres dettes	293 949
<b>TOTAL</b>	<b>1 255 936</b>

**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

➤ Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
<b>Créances</b>	
Etat	1 157 585
Produits à recevoir - Clients	26 000
Produits à recevoir - Autres	345 736
Autres créances	2 020
<b>TOTAL</b>	<b>1 531 340</b>

➤ Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges constatées d'avance	114 190	
Produits constatés d'avance		1 872 826
<b>TOTAL</b>	<b>114 190</b>	<b>1 872 826</b>

Les produits constatés d'avance concernent des conventions de financement notifiées selon la durée.

➤ Suivi des Fonds dédiés

VARIATIONS DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	OUVERTURE	REPORTS	UTILISATION		TRANSFERTS	A LA CLOTURE		COMMENTAIRES
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices	
SUVENTION D'EXPLOITATION	853 887	527 587	576 199	-	-	805 275	150 109	Report dans le temps des projets
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	638 107	261 870	207 832	-	-	692 145	197 571	Report dans le temps des projets

**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 des concours publics et des subventions

RUBRIQUE FINANCEUR	FINANCEUR	Montant 2022
Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	DDETS RHONE	467 839
Etat - Dotation Globale de fonctionnement	DDETS RHONE	987 103
	DDETS RHONE / CNR	61 436
Autres subventions	ACTION LOGEMENT	106 035
	COLLECTIF LOGEMENT RHÔNE	1 027
	COLLECTIF ACCUEIL DE JOUR	-
	FAPIL	8 900
Collectivité locale	METROPOLE DE LYON	1 307 005
	REGION RHÔNE ALPES	15 000
	VILLE LYON	156 000
	VILLE SAINT GENIS	500
	VILLE VILLEURBANNE	23 500
Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	AGENCE REGIONALE DE LA SANTE	100 167
	CAF	146 086
	DIRECTION DEPARTEMENTALE DU TERRITOIRE	13 072
	DDETS ISERE	160 598
	DDETS RHONE	6 903 795
	DIHAL	453 667
	FONJEP	14 214
	POLE EMPLOI	58 729
Subventions virées au compte de résultat	CAF	603
	DDETS RHONE	574 285
	DIHAL	6
	REGION RHÔNE ALPES	36 842
		<b>11 596 409</b>

➤ Tableau de variation des Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Apport	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	679 525					679 525
Fonds propres avec droit de reprise	-					-
Ecarts de réévaluation	-					-
Réserves	146 577	-		-15 858		130 719
- dont réserve des activités sociales et	61 513			-81		61 432
Report à nouveau	2 184 503	73 382				2 257 885
- dont report à nouveau des activités	-251 690	7 071				-244 620
Excédent ou déficit de l'exercice	73 382	-73 382	56 856			56 856
- dont résultat des activités sociales et	7 071	-7 071	21 247			21 247
<b>Situation nette</b>	<b>3 083 987</b>	<b>-0</b>	<b>56 856</b>	<b>-15 858</b>	<b>-</b>	<b>3 124 986</b>
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	700 187	-	421 240	-611 735		509 692
Provisions règlementées	175 786	-	1 945	-1 945		175 786
<b>TOTAL</b>	<b>3 959 961</b>	<b>0</b>	<b>480 041</b>	<b>-629 538</b>	<b>-</b>	<b>3 810 464</b>

**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

Décomposition du résultat comptable (en €)	2022	2021
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	21 247	7 071
Résultat des activités de la gestion libre (comprenant les activités financés par concours publics)	35 610	66 312
<b>Résultat Comptable</b>	<b>56 856</b>	<b>73 382</b>

Décomposition du résultat comptable	2022	2021
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	21 247	7 071
Reprise de résultat ou utilisation / affectation de réserves		
<b>Résultat administratif des activités de la gestion contrôlée (CHRS)</b>	<b>21 247</b>	<b>7 071</b>

#### 4. Autres informations

##### ➤ Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2000-568 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes versées aux personnes ayant le plus de pouvoir de décision, cadres dirigeants bénévoles ou salariés, est nul en 2022.

##### ➤ Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires s'élèvent à 23 610 € TTC pour le contrôle des comptes de l'exercice 2022.

**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](mailto:contact@acticonseil.com)  
 Siret : 478 512 510 00031

##### ➤ Bénévolat et mécénat de compétence

	d'actifs	Heures	Montant €
Escales solidaires	186	17 934	323 392
Communication, RH, Finances, Moy. Gén.	38	6 874	123 952
Développement habitat	43	4 279	77 155
Foyers de Jeunes Travailleurs	6	508	9 168
Insertion par l'activité	47	4 935	88 988
Logement diffus collectif	5	2 129	38 383
Logement temporaire et diffus individuel	8	775	13 980
Pensions de familles	31	3 675	66 273
Résidences sociales	7	1 051	18 959
Urgence	54	5 212	93 986
<b>Total 2022</b>	<b>425</b>	<b>47 373</b>	<b>854 236</b>
Pour rappel 2021	393	38 991	653 803

L'Union Economique et Sociale regroupant Habitat-Humanisme Rhône et Régie Nouvelle – HH a bénéficié de 49 675 heures de bénévolat en 2022. Ce montant était de 41 767 heures en 2021. Le mécénat de compétence atteint en 2022 un montant de 66 986 €. En 2021, il était de 40 405 €. Les dons et les prestations en nature représentent un montant de 232 940 € en 2022 contre 205 571 € en 2021.

➤ Engagements reçus

Des legs sont attendus pour les prochains exercices pour un montant total de 355 198 € au 31/12/2022. Les procédures sur les legs et donations ont été modifiées par le conseil d'administration de la Fédération du 28 mai 2020. Il est précisé que :

« Selon les recommandations du Commissaire aux comptes et en l'absence de volonté spécifique exprimée par le donateur ou le testateur indiquant tout autre destination, tous les biens immobiliers seront apportés à la Foncière en échange de titres de la Foncière.

Le bien sera alors soit conservé par la Foncière soit cédé selon les choix de l'Association concernée par le bien. Dans les deux cas, le bien immobilier ou le produit de sa vente sera employé par la Foncière pour acquérir des biens pour y loger les personnes vulnérables. » Cette règle est applicable uniquement pour les biens immobiliers à compter du 28 mai 2020.

➤ Engagements de retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (*ou méthode du prorata des droits au terme*). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- ✓ Taux d'actualisation : 3,75 %

La convention collective applicable est « Pact et Arim ».

Les indemnités de fin de carrières versées aux salariés dans le cadre d'un départ volontaire sont soumises aux charges sociales patronales. Les taux retenus pour cette évaluation sont les suivants :

- ✓ Cadre: 54%
- ✓ Non-cadre: 46%

Les âges de départ à la retraite retenus sont les suivants :

- ✓ Cadre :65 ans
- ✓ Non cadre :65 ans

Il est à noter que les départs à la retraite sont à l'initiative du salarié.

Au 31/12/2022, l'engagement est estimé à 174 252 € dont 25 462.30 € externalisé auprès d'un établissement financier.

➤ Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie

L'effectif moyen annuel décompté en équivalent temps plein (ETP) employé pendant l'exercice est de 147.46 (dont 73% de femmes et 27% d'hommes) contre 126.48 en 2021. La répartition par catégorie professionnelle est la suivante :

65% employés, 11% agent de maîtrise, cadres 24%.

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

➤ Informations sur les parties liées

Libellé	2022
<b>Produits</b>	
Autres produits (Régie Nouvelle)	366
Transfert de charges (Régie Nouvelle)	643 516
Transfert de charges (SARL ESHH)	52 199
Autres produits (SCI SN)	600
<b>TOTAUX</b>	<b>696 680</b>

<b>Charges</b>	
Autres achats et charges externes (Régie Nouvelle)	811 198
Autres achats et charges externes (SARL ESHH)	233 266
Autres achats et charges externes (SCI SN)	116 820
<b>TOTAUX</b>	<b>1 161 284</b>

<b>RESULTAT NET DES FLUX PARTIES LIEES-HHR</b>	<b>(464 603)</b>
--	------------------

**TABLEAU DES SOLDES DES PARTIES LIEES - HH EN €**  
(HORS MANDATS DE GESTION)

Libellé	2022
<b>Actif</b>	
Immobilisations financières (Régie Nouvelle)	200 000
Immobilisations financières (SARL ESHH)	354 830
Immobilisations financières (SCI SN)	9 500
Compte courant (SARL ESHH)	40 380
Compte courant (Régie Nouvelle)	372 634
Compte courant (SCI La Grande famille)	101 025
Compte courant (SCI Les Murs Ont des Oreilles)	500
<b>TOTAUX</b>	<b>1 078 868</b>

<b>Passif</b>	
Compte courant (SCI Solidarités Nouvelles)	28 605
<b>TOTAUX</b>	<b>28 605</b>

**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

## 5. Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>2 301 490</b>	<b>2 301 490</b>	<b>2 114 012</b>	<b>2 114 012</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie	7 030	7 030	8 830	8 830
1.2 Dons, Legs et mécénat	2 194 253	2 194 253	2 048 591	2 048 591
- Dons manuels	986 729	986 729	972 636	972 636
- Legs, donations et assurance-vie	336 969	336 969	473 266	473 266
- Mécénat	870 555	870 555	602 689	602 689
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	100 207	100 207	56 591	56 591
<b>2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>4 195 034</b>		<b>3 580 781</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 195 034		3 580 781	
<b>3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>11 199 188</b>		<b>8 584 981</b>	
<b>4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>466 998</b>		<b>291 989</b>	
<b>5- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>784 031</b>	<b>(54 038)</b>	<b>349 920</b>	<b>(52 432)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 946 740</b>	<b>2 247 452</b>	<b>14 921 683</b>	<b>2 061 580</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>15 249 214</b>	<b>2 068 301</b>	<b>11 895 401</b>	<b>1 827 035</b>
1.1 Réalisées en France	15 249 214	2 068 301	11 895 401	1 827 035
- Actions réalisées par l'organisme	15 249 214	2 068 301	11 895 401	1 827 035
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
<b>2- FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS</b>	<b>796 791</b>	<b>59 612</b>	<b>694 737</b>	<b>76 476</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	796 791	59 612	694 737	76 476
2.2 Frais de recherches d'autres ressources	-	-	-	-
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 597 792</b>	<b>119 539</b>	<b>1 435 958</b>	<b>158 069</b>
<b>4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>456 630</b>		<b>287 167</b>	
<b>5- IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>789 457</b>		<b>535 039</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>18 889 884</b>	<b>2 247 452</b>	<b>14 848 301</b>	<b>2 061 580</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>56 856</b>		<b>73 382</b>	

**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

**6. Compte Emploi Ressources (CER)****➤ Notes sur les ressources**

Les ressources collectées auprès du public comprennent :

- les dons manuels
- le mécénat numéraire
- les legs et donations
- les produits d'épargne solidaire et de partage
- les abandons de frais des bénévoles
- les cotisations

**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

Les autres produits comprennent essentiellement les loyers et les honoraires de maîtrise d'ouvrage.

<b>RESSOURCES</b>	Ressources collectées sur 2022	Suivi des ressources collectées auprès du Public et utilisées sur 2022
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		-
RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		2 301 490
<b>Dons et legs</b>	<b>2 194 253</b>	
Dons manuels	986 729	
Mécénat (hors mécénat de compétences)	870 555	
Legs et donations	336 969	
<b>Autres produits liés à la générosité du public</b>	<b>107 237</b>	
Produits d'épargne solidaire et de partage	52 970	
Abandons de frais	47 236	
Cotisations	7 030	
<b>SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>11 199 188</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>4 195 034</b>	
Loyers et charges	3 096 603	
Honoraires	742 399	
Produits financiers	70 903	
Autres produits	285 129	
<b>I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>17 695 712</b>	
<b>II REPRISE DES PROVISIONS</b>	<b>466 998</b>	
<b>III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>784 031</b>	
<b>IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		(54 038)
<b>V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES</b>	<b>18 946 740</b>	<b>2 247 452</b>
<b>VI TOTAL DES EMPLOIS FINANCES</b>		<b>2 247 452</b>
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		-
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Bénévolat	854 237	
Prestations en nature (mécénat de compétences)	66 986	
Mécénat en nature	54 546	
Dons en nature	178 394	
<b>Total</b>	<b>1 154 162</b>	

➤ **Notes sur les emplois**

Les missions sociales correspondent à l'ensemble des activités d'insertion et d'accompagnement pour les ménages accueillis. La rubrique « habitat collectif » regroupe les pensions de famille, les foyers de jeunes travailleurs et les immeubles collectifs.

Les frais de recherche de fonds comprennent les charges de communication. Les frais de fonctionnement correspondent aux moyens généraux : direction, finance, ressources humaines, informatique.

<b>EMPLOIS</b>	Emplois de 2022	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2022
<b>MISSIONS SOCIALES : ACCOMPAGNEMENT ET ACCES AU LOGEMENT</b>	<b>15 249 214</b>	<b>2 068 301</b>
Hébergement d'urgence	7 060 681	954 497
Habitat collectif	3 810 510	353 137
Logement diffus	1 800 052	144 172
Escales solidaires	1 028 235	423 374
Autres actions	1 549 736	193 120
<b>FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>796 791</b>	<b>59 612</b>
<b>FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 597 792</b>	<b>119 539</b>
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>17 643 797</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>456 630</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>789 457</b>	
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>56 856</b>	
<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS</b>	<b>18 946 740</b>	
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		-
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		-
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>2 247 452</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
Missions sociales	917 674	
Frais de recherche de fonds	132 385	
Frais de fonctionnement et autres charges	104 103	
<b>Total</b>	<b>1 154 162</b>	

**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](mailto:contact@acticonseil.com)  
 Siret : 478 512 510 00031