acti Groupe conseil

1 rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Métro Gratte-Ciel
Tél. : 04 37 45 19 00
Fax : 04 37 45 19 09
contact@acticonseil.com
www.acticonseil.com

ASSOCIATION LOI 1901
HABITAT ET HUMANISME RHONE

9 RUE MATHIEU VARILLE

69007 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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 agrée
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

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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport (20 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe aux comptes annuels :

- La note « Informations générales et faits significatifs de l'exercice » qui précise que les présents comptes ont été établis en application de la nouvelle réglementation comptable relative aux comptes annuels des personnels morales de droit privé à but non lucratif, à savoir le règlement 2018-06 de l'ANC, complété des dispositions du règlement ANC 2019-04 pour les entités gestionnaires d'activités sociales ou médico-sociales.

IV. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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.

Changement de méthode comptable faisant suite à un changement de réglementation

Comme mentionné ci-avant, les notes de l'annexe exposent le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement n°2019-04 & règlement ANC 2018-06).

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- La correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite ;

- Que l'annexe aux comptes annuels fournît une information appropriée et explicite sur les impacts de présentation sur les comptes annuels.

- **Reconnaissance des produits**

Pour le financement de ses activités, votre association perçoit, en autres, de subventions. Ces sommes figurent parmi les produits d'exploitation du compte de résultat de votre association pour la somme de 7 172 K€ en 2020. Ces subventions sont dédiées à des projets, des dispositifs, des opérations ou encore des actions d'intérêt général menées par votre association. Elles sont rattachées au compte de résultat en fonction des durées, des objectifs ou encore des étapes d'attributions définies dans les conventions.

Dans le cadre de nos diligences, nous avons mis en œuvre des sondages afin d'une part, de prendre connaissance des termes et conditions contenus dans les conventions d'attributions, et d'autre part les rapprocher avec les données comptables ou autres éléments probants, selon les critères d'attribution.

Ces diligences nous ont permis de nous assurer de la réalité et de la correcte mesure des produits d'exploitation dans leur ensemble au titre de la période écoulée.

- **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 31/12/2020 à 721 K€ pour ceux issus de subventions affectées et 586 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 31/12/2020, et que l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

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.

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 18 mai 2021.

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.

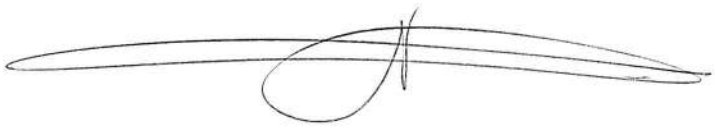
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 7 juin 2021.

Le Commissaire aux Comptes,

Pour Groupe ACTICONSEIL

Christophe GABET



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.

HABITAT HUMANISME RHONE

Comptes annuels au 31 décembre 2020

en Euros

BILAN ACTIF

POSTES	31/12/2020			31/12/2019 Proforma	31/12/2019
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	41 582	27 208	14 374	2 744	2 744
Donations temporaires d'usufruit					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions	1 550 174	846 171	704 003	846 611	846 611
Autres immobilisations corporelles	2 494 486	1 906 654	587 832	566 379	566 379
Immobilisations corporelles en cours					
Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations	1 418 116		1 418 116	1 232 856	1 232 856
Autres titres immobilisés					
Prêts	200 000		200 000	200 000	200 000
Autres immobilisations financières	8 164		8 164	7 850	7 850
Total I	5 712 522	2 780 033	2 932 489	2 856 439	2 856 439
ACTIF CIRCULANT					
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	1 179 437	568 319	611 118	779 740	779 740
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	2 379 849		2 379 849	2 145 100	2 145 100
TRESORERIE					
Valeurs mobilières de placement	538 491		538 491	533 172	533 172
Disponibilités	4 457 706		4 457 706	2 913 627	2 913 627
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	82 340		82 340	70 783	70 783
Total II	8 637 822	568 319	8 069 503	6 442 422	6 442 422
Charges à répartir sur plusieurs exercices **Total III**					
Primes de remboursement des emprunts **Total IV**					
Ecarts de conversion actif **Total V**					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 350 344	3 348 352	11 001 992	9 298 861	9 298 861

(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à moins d'un an	3 184 025	3 333 580	3 333 580

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

HABITAT HUMANISME RHONE

Comptes annuels au 31 décembre 2020

en Euros

BILAN PASSIF

POSTES	31-déc 2020	31-déc 2019 pro forma	31-déc 2019
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise	549 401	549 401	771 293
- Fonds propres statutaires			
- Fonds propres complémentaires	*549 401*	*549 401*	
Fonds propres avec droit de reprise			
- Fonds propres statutaires			
- Fonds propres complémentaires			
Réserves	159 684	134 615	46 035
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves pour projet de l'entité	71 104	46 035	20 000
- Autres Réserves :	88 580	88 580	26 035
- dont réserve des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée	*88 580*		
Report à nouveau	2 130 104	2 110 395	2 008 174
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*(262 345)*		
Excédent ou déficit de l'exercice	45 191	64 709	60 045
Situation nette	**2 884 380**	**2 859 120**	
Autres fonds associatifs			
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement	205 389	146 809	120 381
Provisions réglementées	175 445	175 445	
Total I	3 265 215	3 181 374	3 005 928
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			400 767
Fonds dédiés sur autres ressources			437 904
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	721 200	400 767	
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	585 675	437 904	
Total III	1 306 875	838 671	838 671
PROVISIONS			
Provisions réglementées			175 445
Provisions pour risques	245 760	241 802	241 802
Provisions pour charges	998 184	872 711	872 711
Total II	1 243 943	1 114 513	1 289 958
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 200 000		
Emprunts et dettes financières divers (1)	48 960	344 238	344 238
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 965	23 602	23 602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	567 129	761 349	761 349
Dettes fiscales et sociales (1)	989 841	906 289	906 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (1)	19 167	130 127	130 127
Autres dettes (1)	686 526	556 413	556 413
Produits constatés d'avance (1)	1 648 370	1 442 286	1 442 286
Total IV	5 185 958	4 164 303	4 164 303
Ecarts de conversion passif **Total V**			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**11 001 992**	**9 298 861**	**9 298 861**
CONTROL PASSIF = ACTIF	-	-	(0)
(1) dont à plus d'un an	*24 480*	*55 852*	*55 852*
dont à moins d'un an	*5 135 514*	*4 084 849*	*4 084 849*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			

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

HABITAT HUMANISME RHONE

Comptes annuels au 31 décembre 2020

en Euros

COMPTE DE RESULTAT

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019 *Pro forma*	Exercice 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	4 240	8 565	
Ventes de biens et services	3 217 712	3 038 059	
- Dont Loyers et charges	*2 721 326*	*2 567 163*	*2 567 163*
- Dont Honoraires	*496 386*	*470 896*	*470 896*
Produits des tiers financeurs			
Concours Publics, subventions d'exploitation	8 106 899	7 141 629	6 211 629
- dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	*935 000*	*930 000*	
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Produit de la tarification (ESMS)			930 000
Ressources liées à la générosité du public	1 648 868	1 612 015	
- Dons manuels	872 515	823 592	
- Mécénat	511 611	445 816	
- Legs, donations et assurances-vie	264 742	342 607	
Dons, legs et mécénat			1 493 480
Contributions financières			
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	849 925	824 445	824 445
Utilisation des fonds dédiés	205 595	165 081	
Autres produits	232 020	280 960	280 960
PRODUITS D'EXPLOITATION I	14 265 258	13 070 754	12 778 573
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	6 367 923	6 040 414	6 040 414
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	471 080	419 783	419 783
Salaires et traitements	3 806 026	3 523 381	3 523 381
Charges sociales	1 830 242	1 714 129	1 714 129
Dotations aux amortissements sur immobilisations	440 448	726 915	726 915
Dotations aux provisions sur actif circulant	161 634	57 800	57 800
Dotations aux provisions pour risques et charges	401 345	201 470	201 470
Reports en fonds dédiés	673 799	333 316	
Autres charges	300 706	289 133	289 133
CHARGES D'EXPLOITATION II	14 453 203	13 306 341	12 973 025
RESULTAT D'EXPLOITATION I - II	**(187 944)**	**(235 587)**	**(194 452)**
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	6 893	9 507	9 507
Reprises sur provisions et transferts de charges		698	698
PRODUITS FINANCIERS III	6 893	10 205	10 205
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés			
CHARGES FINANCIERES IV			
RESULTAT FINANCIER III-IV	**6 893**	**10 205**	**10 205**
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	**(181 052)**	**(225 382)**	**(184 247)**

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

HABITAT HUMANISME RHONE

Comptes annuels au 31 décembre 2020

en Euros

COMPTE DE RESULTAT

POSTES		Exercice 2020	Exercice 2019 *Pro forma*	Exercice 2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opération de gestion		8 722	13 635	13 635
Dons, legs et mécénat		210 706	311 851	438 951
Sur opérations en capital		32 419	225 271	220 606
Reprises sur provisions et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**V**	251 847	550 756	673 192
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		25 604	25 036	25 036
Sur opérations en capital			206 629	206 629
Dotations aux amortissements et aux provisions			29 000	29 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**VI**	25 604	260 665	260 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**226 243**	**290 091**	**412 527**
IMPOT SUR LES SOCIETES	VII			
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	VIII			165 081
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	IX			333 316
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)		14 523 998	13 631 716	13 627 051
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ IX)		14 478 807	13 567 007	13 567 007
EXCEDENT OU DEFICIT		**45 191**	**64 709**	**60 045**
		(0)		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat		479 784	773 828	773 828
Dons en nature		236 861	515 958	515 958
Prestations en nature		39 031	66 888	66 888
Mécénat de compétence		11 335	36 201	36 201
	TOTAL	**767 011**	**1 392 875**	**1 392 875**
Charges				
Bénévolat		479 784	773 828	773 828
Dons en nature		236 861	515 958	515 958
Prestations en nature		39 031	66 888	66 888
Mécénat de compétence		11 335	36 201	36 201
	TOTAL	**767 011**	**1 392 875**	**1 392 875**

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 1/01/2020 AU 31/12/2020

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 11 001 992€ et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un résultat positif de 45 191€. L'exercice de 12 mois concerné couvre la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 31/12/2020 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
Siret : 478 512 510 00031

➢ Faits significatifs de l'exercice

- Ouverture d'un accueil à Rillieux La Pape en janvier de 50 places pour des femmes avec enfants.
- Fin du dispositif du CAO (Centre d'Accueil et d'Orientation) au 30 juin 2020. Remplacement par un dispositif de 80 places pour l'hébergement et l'accompagnement de familles vers l'autonomie dans une perspective « logement d'abord ».
- Création de la SARL Escales Solidaires dont l'objet est l'exploitation de restaurants à vocation sociale. En 2020, dans ce cadre, 2 escales ont vu le jour dans le second arrondissement de Lyon et dans le neuvième.
- Ouverture le 28/11/2020 d'une résidence intergénérationnelle à Villefranche avec 80 places
- Amis De La Rue : signature d'une convention en octobre 2020. La convention a pour objet de fixer les conditions générales selon lesquelles Habitat Humanisme assurera une mission de direction générale de l'association ADLR pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction.
- Adaptation à la crise sanitaire avec 2 périodes de confinements : mars-mai et novembre-décembre 2020. L'association a fait preuve d'innovation, notamment en mettant en place l'opération Escales Solidaires Hors les murs. Cette opération nous a permis de maintenir le lien avec les passagers, les locataires et les résidents de l'association malgré la crise sanitaire.

➢ Evènements post clôture

- Les restrictions sanitaires subsistent, l'organisation du travail des salariés et les missions des bénévoles restent perturbés et l'activité des escales solidaires est réduite.
- Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus et reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

➢ Changement de règlementation comptable

Après 20 ans d'application du règlement CRC n° 1999-01, l'autorité des normes comptables a entrepris de faire évoluer le cadre comptable en adoptant un nouveau règlement du 5 décembre 2018, (complété du règlement ANC 2019-04 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif gestionnaires d'ESMS) au champ d'application plus large, applicable au 1er janvier 2020. Les principaux objectifs de cette réforme visent à prendre en compte les évolutions des activités des associations et des fondations et des modes de financement, la nécessité de traiter des spécificités de ces entités, la présentation des nouveaux états financiers avec un contenu plus informatif et plus riche.

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 principaux impacts de présentation de la réforme sont les suivants :

- Une subdivision des fonds propres avec et sans droit de reprise, dont ceux provenant des activités réglementées (résultat, report à nouveau et réserves) ;
- L'identification au niveau du compte de résultat, de la part des produits liés à la générosité du public et afférents aux activités réglementées et financées par concours publics ;
- L'identification des fonds dédiés par origine et par nature au niveau du résultat d'exploitation ;
- La reprise au résultat désormais de l'ensemble des subventions d'investissements, au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

2. Information au titre des méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de référentiel comptable.
L'impact à l'ouverture de l'exercice est le suivant : au niveau du passif, augmentation du résultat d'un montant de 4 664€ (effet rétroactif des amortissements des biens « renouvelables »).

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.

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

➢ 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 2020. En 2019, cette présentation avait déjà été retenue.

➢ A compter du 1er janvier 2020, les dons et legs compris entre 30 000 et 50 000€ sont comptabilisés dans le résultat d'exploitation. Ils étaient auparavant comptabilisés dans le résultat exceptionnel. L'impact de ce changement est une diminution du résultat exceptionnel de 127 100€ en 2020.

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 1 863 814 € en 2020, contre 1 932 431€ en 2019. 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 2020 au titre de notre activité dépendant du code de l'action sociale et des familles (train de nuit conventionné CHRS) s'élèvent à 935 000 €, contre 930 000€ en 2019.

Le résultat d'exploitation correspondant à la norme 2020 intégrant les Fonds Dédiés est déficitaire de 187 944€. En 2019, Le résultat opérationnel (comparable au résultat d'exploitation 2020) était déficitaire de 235 587 € après retraitement des fonds dédiés en exploitation et des dons compris entre 30 000€ et 50 000€ (en exceptionnel en 2019).

➢ Résultat exceptionnel

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

RESULTAT EXCEPTIONNEL (€)	**226 243**
Produits exceptionnels	251 847
Charges exceptionnelles	25 604

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**219 428**
Usufruit sur appartement légué à la Fédération HH	8 722
Produits exceptionnels : dons et legs supérieur à 50 000 €	210 706

Produits exceptionnels sur opérations en capital	**32 419**
Quôte part de subventions investies	32 419

Charges exceptionnelles	**25 604**
Amendes	990
Charges exceptionnelles sur ex. ant	24 614

Le résultat exceptionnel 2020 s'élève à 226 243€ et comprend essentiellement 2 dons et legs supérieur à 50 000 € pour un montant total de 210 706€.

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 : 42[illegible]

➢ Immobilisations

RUBRIQUES	Valeurs début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions Apports, Création, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	25 942		15 640
TOTAL Immobilisations incorporelles	**25 942**		**15 640**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui	1 550 174		-
Installations générales, agencements et divers	1 780 106		315 283
Matériel de transport	51 655		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	347 442		
Immobilisations corporelles en cours	-		
TOTAL Immobilisations corporelles	**3 729 377**		**315 283**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés	1 232 856		185 260
Prêts et autres immobilisations financières	207 850		314
TOTAL Immobilisations corporelles	**1 440 706**		**185 574**
TOTAL GENERAL	**5 196 024**		**516 498**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles			41 582
TOTAL Immobilisations incorporelles		-	**41 582**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui			1 550 174
Installations générales, agencements et divers			2 095 389
Matériel de transport			51 655
Matériel de bureau, informatique et mobilier			347 442
Immobilisations corporelles en cours			-
TOTAL Immobilisations corporelles	-	-	**4 044 660**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés			1 418 116
Prêts et autres immobilisations financières			208 164
TOTAL Immobilisations corporelles	-	-	**1 626 280**
TOTAL GENERAL	-	-	**5 712 522**

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 00051

➢ Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin d'exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	23 198	4 010		27 208
TOTAL Immobilisations incorporelles	**23 198**	**4 010**	-	**27 208**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions sur sol d'autrui	703 563	142 608		846 171
Installations générales, agencements et divers	1 243 705	288 658		1 532 363
Matériel de transport	32 192	3 971		36 163
Matériel de bureau, informatique et mobilier	336 928	1 201		338 129
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL Immobilisations corporelles	**2 316 388**	**436 438**	-	**2 752 825**
TOTAL GENERAL	**2 339 585**	**440 448**	-	**2 780 033**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	4 010		
TOTAL Immobilisations incorporelles	**4 010**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui	142 608		
Installations générales, agencements et divers	288 658		
Matériel de transport	3 971		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 201		
Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL Immobilisations corporelles	**436 438**	-	-
TOTAL GENERAL	**440 448**	-	-

➢ 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. Ce traitement comptable est appliqué rétrospectivement.

Concernant la subvention de 60 000€ reçue en 2015 de la région Rhône Alpes pour financer le projet Passerelle :

- La quote-part virée au résultat de l'exercice s'élève à 4 664 €
- Le traitement rétrospectif impacté en report à nouveau s'élève à 33 573 €

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

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice			Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Transferts	Montant global
Montant nominal	171 900	91 000		60 000	322 900
Quotes-parts virées au résultat	51 519	27 755		38 237	117 511
Montant net en fonds propres	120 381	63 245	-	21 763	205 389

➢ Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentation dotations	Diminutions reprises	Transfert compte	Montants fin d'exercice
Provisions pour litiges	192 752	119 703	107 034		205 422
Provisions pour gros entretien	872 711	265 642	140 169		998 184
Autres provisions pour risques et charges	49 050	16 000	24 712		40 338
PROV POUR RISQUES ET CHARGES	**1 114 513**	**401 345**	**271 915**	**-**	**1 243 943**
Provisions sur comptes clients	408 740	161 634	2 054		568 319
Autres provisions pour dépréciations	348		348		-
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	**409 088**	**161 634**	**2 403**	**-**	**568 319**
TOTAL GENERAL	**1 523 601**	**562 979**	**274 318**	**-**	**1 812 262**

➢ Etat des dettes et des créances

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Prêts	200 000		200 000	
Autres immobilisations financières	8 164		8 164	
TOTAL de l'actif immobilisé	**208 164**	**-**	**208 164**	
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux	568 319	568 319		
Autres créances clients	611 118	611 118		
Personnel et comptes rattachés	20 425	20 425		
Etat - Divers	711 312	711 312		
Réseau HH	1 453 596	1 078 336	375 261	
Débiteurs divers	194 515	194 515		
TOTAL de l'actif circulant	**3 559 285**	**3 184 025**	**375 261**	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**82 340**	**82 340**		
TOTAL GENERAL	**3 849 789**	**3 266 364**	**583 424**	

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

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	1 248 960	1 224 480	24 480	
Fournisseurs et comptes rattachés	586 297	586 297		
Personnel et comptes rattachés	477 155	477 155		
Sécurité sociale et autres organismes	435 716	435 716		
Autres impôts, taxes et assimilés	76 971	76 971		
Autres dettes	686 526	686 526		
Réseau HH		-		
Produits constatés d'avance	1 648 370	1 648 370		
TOTAL GENERAL	**5 159 993**	**5 135 514**	**24 480**	

➢ Tableau des filiales et des participations

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	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	-	95%	9 500	9 500	36 875	-	100 664	(4 162)	-
SARL ESCALES SOLIDAIRES (ESHH)	1 000	-	100%	1 000	1 000	375 261	-	54 264	(22 321)	-

➢ Charges à payer

CHARGES A PAYER	
MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	**MONTANT**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 025
Dettes fiscales et sociales	645 272
Autres dettes	660 907
TOTAL	**1 464 203**

➢ Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	
MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	**MONTANT**
Créances	
Etat	700 688
Produits à recevoir - Clients	20 169
Produits à recevoir - Autres	165 623
Autres créances	11 010
TOTAL	**897 490**

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges constatées d'avance	82 340	
Produits constatés d'avance		1 648 370
TOTAL	**82 340**	**1 648 370**

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

➢ Suivi des Fonds dédiés

SUIVI DES FONDS DEDIES

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	400 767	383 338	62 906	-	-	721 200	-	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	437 904	290 461	142 689	-	-	585 675	123 005	Report dans le temps des projets

➢ Tableau des concours publics et des subventions

Tableau des concours publics et des subventions

Objet	Financeur	Financeur	montant
ALT	Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	DRDJSCS RHONE	392 203
DGF	Etat - Dotation Globale de fonctionnement	DRDJSCS RHONE	935 000
Fonctionnement	Autres subventions	ACTION LOGEMENT	86 720
		COLLECTIF LOGEMENT RHONE	10 219
	Collectivité locale	METROPOLE DE LYON	1 050 765
		REGION RHONE ALPES	60 000
		VILLE LYON	155 000
		VILLE SAINT GENIS	500
		VILLEURBANNE	23 000
	Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	CAF	139 234
		DMI	334 180
		DRDJSCS ISERE	135 070
		DRDJSCS RHONE	4 740 189
		FONJEP	14 214
		AGENCE REGIONALE DE LA SANTE	12 878
		POLE EMPLOI	17 727
Investissement	Produits exceptionnels	REGION RHONE ALPES	32 419
			8 139 318

➢ Tableau de variation des Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Transfert	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	771 293				-221 893	549 401
Fonds propres avec droit de reprise	-					-
Ecarts de réévaluation	-					-
Réserves	46 035	45 000		-19 931	88 580	159 684
- dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-				*88 580*	*88 580*
Report à nouveau	2 008 174	15 045			106 885	2 130 104
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		*-12 226*			*-250 119*	*-262 345*
Excédent ou déficit de l'exercice	60 045	-60 045	45 191			45 191
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*-12 226*	*12 226*	*-16 493*			*-16 493*
Situation nette		**-0**	**45 191**	**-19 931**	**-26 427**	**2 884 380**
Fonds propres consomptibles	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	120 381	-	91 000	-32 419	26 427	205 389
Provisions règlementées		-	-	-	175 445	175 445
TOTAL	**3 005 928**	**0**	**136 191**	**-52 350**	**175 445**	**3 265 215**

Décomposition du résultat comptable (en €)	2020	2019
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	(16 493)	(12 226)
Résultat des activités de la gestion libre (comprenant les activités financées par concours publics)	61 684	72 271
Résultat comptable	**45 191**	**60 045**

Décomposition du résultat comptable (en €)	2020	2019
Résultat comptable des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	(16 493)	(12 226)
Reprise de résultat ou utilisation / affectation de réserves	-	-
Résultat administratif des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	**(16 493)**	**(12 226)**

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

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 s'est élevé en 2020 à 219 988 € sur l'exercice.

➢ Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires s'élèvent à 22 693€ TTC pour le contrôle des comptes de l'exercice 2020.

➢ Bénévolat et mécénat de compétence

	Nombre d'actifs	Heures	Montant €
Escales solidaires	113	8 982	145 874
Communication, RH, Finances, Moy. Gén.	31	6 455	104 829
Développement habitat	25	2 673	43 407
Foyers de Jeunes Travailleurs	23	1 027	16 683
Insertion par l'activité	29	2 289	37 173
Logement diffus collectif	0	6	103
Logement temporaire et diffus individuel	8	322	5 229
Pensions de familles	42	3 908	63 462
Régie d'entretien	4	48	780
Résidences sociales	8	860	13 961
Urgence	36	2 973	48 282
Total 2020	**319**	**29 543**	**479 784**
Pour rappel 2019	**492**	**48 220**	**773 828**

L'Union Economique et Sociale regroupant Habitat et Humanisme Rhône et Régie Nouvelle – HH a bénéficié de 32 392 heures de bénévolat en 2020. La crise sanitaire 2020 (2 confinements) a entrainé une baisse des heures consacrées par les bénévoles à hauteur de 39%.

Le mécénat de compétence atteint en 2020 un montant de 11 335€. En 2019, il était de 36 201€. Les dons et les prestations en nature représentent un montant de 275 892 € en 2020 contre 582 846 € en 2019.

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

➢ Engagements reçus

Des legs sont attendus pour un montant total de 282 000€ en 2021. 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 : 0,34 %

La convention collective applicable est « promotion construction ».

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

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

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

Au 31/12/2020, l'engagement est estimé à 284 014 € dont 24 948 € 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 118.08 (dont 72% de femmes et 28% d'hommes) contre 113.06 en 2019. La répartition par catégorie professionnelle est la suivante :
73% employés, 26% cadres, autres 1%.

➢ Informations sur les parties liées

TABLEAU DES FLUX AVEC LES PARTIES LIEES - HH EN €
(HORS MANDATS DE GESTION)

Libellé	2020
Produits	
Autres produits (Régie Nouvelle)	24 329
Transfert de charges (Régie Nouvelle)	495 945
Transfert de charges (SARL ESHH)	3 400
Autres produits (SCI SN)	4 800
TOTAUX	**528 474**

Charges	
Autres achats et charges externes (Régie Nouvelle)	517 335
Autres achats et charges externes (SARL ESHH)	64 599
Autres achats et charges externes (SCI SN)	115 050
TOTAUX	**696 984**

RESULTAT NET DES FLUX PARTIES LIEES-HHR	**(168 510)**

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

Libellé	2020
Actif	
Immobilisations financières (Régie Nouvelle)	200 000
Compte courant (Régie Nouvelle)	5 423
Compte courant (SARL ESHH)	375 261
Compte courant (SCI Solidarités Nouvelles)	36 875
TOTAUX	**617 559**

Passif	
TOTAUX	-

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
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	**1 863 814**	**1 863 814**	**1 908 118**	**1 908 118**
1.1 Cotisations sans contrepartie	4 240	4 240	8 565	8 565
1.2 Dons, Legs et mécénat	1 802 461	1 802 461	1 863 553	1 863 553
- Dons manuels	815 402	815 402	1 009 101	1 009 101
- Legs, donations et assurance-vie	475 448	475 448	408 636	408 636
- Mécénat	511 611	511 611	445 816	445 816
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	57 113	57 113	36 000	36 000
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	**3 418 088**		**3 492 280**	
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	3 418 088		3 492 280	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	**7 882 873**		**6 928 743**	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	**274 318**		**277 627**	
5- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	**205 595**	**(147 771)**	**165 081**	**(140 835)**
TOTAL	**13 644 688**	**1 716 043**	**12 771 848**	**1 767 283**
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES	**10 433 148**	**432 620**	**9 836 734**	**386 227**
1.1 Réalisées en France	10 433 148	432 620	9 836 734	386 227
- Actions réalisées par l'organisme	10 433 148	432 620	9 836 734	386 227
- 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	-	-	-	-
	-	-	-	-
2- FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS	**651 534**	**-**	**651 310**	**-**
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	651 534	-	651 310	-
2.2 Frais de recherches d'autres ressources	-	-	-	-
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	**1 278 037**	**1 283 423**	**1 602 173**	**1 381 055**
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	**562 979**		**288 270**	
5- IMPOT SUR LES BENEFICES	**-**			
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	**673 799**		**333 316**	
TOTAL	**13 599 497**	**1 716 043**	**12 711 803**	**1 767 283**
EXCEDENT OU DEFICIT	**45 191**		**60 045**	

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.

RESSOURCES	Ressources collectées sur 2020	Suivi des ressources collectées auprès du Public et utilisées sur 2020
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		-
RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		1 863 814
Dons et legs	**1 802 461**	
Dons manuels	815 402	
Mécénat (hors mécénat de compétences)	511 611	
Legs et donations	475 448	
Autres produits liés à la générosité du public	**61 353**	
Produits d'épargne solidaire et de partage	44 268	
Abandons de frais	12 846	
Cotisations	4 240	
SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	**7 882 873**	
AUTRES PRODUITS	**3 418 088**	
Loyers et charges	2 721 326	
Honoraires	496 386	
Produits financiers	6 893	
Autres produits	193 484	
I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	**13 164 775**	
II REPRISE DES PROVISIONS	274 318	
III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	205 595	
IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		(147 771)
V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL DES RESSOURCES	**13 644 688**	**1 716 043**
VI TOTAL DES EMPLOIS FINANCES		**1 716 043**
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		-
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Bénévolat	479 784	
Prestations en nature (mécénat de compétences)	11 335	
Mécénat en nature	39 031	
Dons en nature	236 861	
Total	**767 011**	

➢ **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.

EMPLOIS	Emplois de 2020	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2020
MISSIONS SOCIALES : ACCOMPAGNEMENT ET ACCES AU LOGEMENT	**10 433 148**	**432 620**
Habitat collectif	3 382 762	49 204
Logement d'urgence	3 965 363	103 477
Logement diffus	1 617 947	11 218
Escales solidaires	438 049	216 536
Insertion professionnelle	242 142	36 123
Autres actions	786 883	16 061
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	**651 534**	-
FRAIS DE FONCTIONNEMENT	**1 278 037**	**1 283 423**
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	**12 362 719**	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	**562 979**	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**673 799**	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	**45 191**	
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS	**13 644 688**	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		-
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		-
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**1 716 043**
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Missions sociales	516 316	
Frais de recherche de fonds	50 803	
Frais de fonctionnement et autres charges	199 892	
Total	**767 011**	

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