

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

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

Christophe GABET
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF – Université
Jean Monnet
Maître de conférences
associé à Lyon II

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

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 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport (19 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 01/01/2021 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 « Informations générales et faits significatifs de l'exercice » qui expose les opérations de fusion de l'exercice, à savoir l'absorption au sein d'Habitat-Humanisme Rhône de l'association Les Amis De La Rue et les impacts sur la situation patrimoniale avec un actif net apporté de 138 K€ ;
- o La note « Note générale sur le compte de résultat » relative au montant de la collecte de dons, legs et mécénats de l'exercice 2021 (qui s'élève à 2 114 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.

Impact de la fusion sur la situation patrimoniale

Comme mentionné ci-avant, les notes de l'annexe exposent les opérations de fusion résultant de l'absorption de l'association des Amis De La Rue, résultant du traité de fusion du 29 juin 2021.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les documents de référence sous-tendant l'opération pour l'identification et l'évaluation des actifs et passifs transmis, ainsi que les effets sur la situation patrimoniale de votre association.

Nous nous sommes ainsi assurés :

- o De la correcte transcription au 1er janvier 2021 des opérations de fusion absorption ;
- o Que l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée pour la compréhension de l'évolution de la situation patrimoniale.

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 31/12/2021 à 854 K€ pour ceux issus de subventions affectées et 638 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 31/12/2021, 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 12 avril 2022.

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.

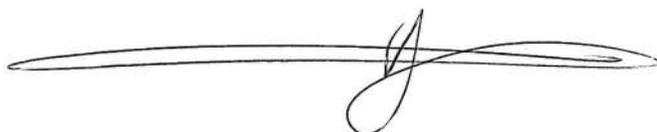
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 25 mai 2022

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.

BILAN ACTIF

POSTES	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	48 064	37 770	10 294	14 374
Donations temporaires d'usufruit				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	1 550 174	980 091	570 083	704 003
Autres immobilisations corporelles	2 886 693	2 336 538	550 155	587 832
Immobilisations corporelles en cours	141 449		141 449	
Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	1 900 619	50 000	1 850 619	1 418 116
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations financières	13 736		13 736	8 164
Total I	6 740 734	3 404 399	3 336 336	2 932 489
ACTIF CIRCULANT				
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 102 655	473 446	629 209	611 118
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 549 169		2 549 169	2 379 849
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	616 313		616 313	538 491
Disponibilités	4 186 280		4 186 280	4 457 706
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	80 988		80 988	82 340
Total II	8 535 405	473 446	8 061 959	8 069 503
Charges à répartir sur plusieurs exercices	Total III			
Primes de remboursement des emprunts	Total IV			
Ecart de conversion actif	Total V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 276 139	3 877 844	11 398 295	11 001 992

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an

3 644 059

3 184 025

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 2021	31-déc 2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	679 525	549 401
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	679 525	549 401
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Réserves	146 577	159 684
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité	85 064	71 104
- Autres Réserves :	61 513	88 580
- dont réserve des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée	61 513	88 580
Report à nouveau	2 184 503	2 130 104
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-251 690	(262 345)
Excédent ou déficit de l'exercice	73 382	45 191
Situation nette	3 083 987	2 884 380
Autres fonds associatifs		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	700 187	205 389
Provisions réglementées	175 786	175 445
Total I	3 959 961	3 265 215
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	853 887	721 200
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	638 107	585 675
Total III	1 491 994	1 306 875
PROVISIONS		
Provisions pour risques	247 947	245 760
Provisions pour charges	1 039 026	998 184
Total II	1 286 973	1 243 943
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 200 000
Emprunts et dettes financières divers (1)	156 456	48 960
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 175	25 965
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	552 494	567 129
Dettes fiscales et sociales (1)	1 090 035	989 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (1)	20 239	19 167
Autres dettes (1)	606 261	686 526
Produits constatés d'avance (1)	2 205 705	1 648 370
Total IV	4 659 366	5 185 958
Ecarts de conversion passif	Total V	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 398 295	11 001 992
(1) dont à plus d'un an	78 228	24 480
dont à moins d'un an	4 552 963	5 135 514
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 830	4 240
Ventes de biens et services	3 330 929	3 217 712
- Dont Loyers et charges	2 779 172	2 721 326
- Dont Honoraires	551 756	496 386
Produits des tiers financeurs		
Concours Publics, subventions d'exploitation	8 778 478	8 106 899
- dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	980 000	935 000
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	1 698 703	1 648 868
- Dons manuels	808 397	872 515
- Mécénat	602 689	511 611
- Legs, donations et assurances-vie	287 616	264 742
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	987 098	849 925
Utilisation des fonds dédiés	349 920	205 595
Autres produits	281 292	232 020
PRODUITS D'EXPLOITATION I	15 435 250	14 265 258
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	7 237 385	6 367 923
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	502 974	471 080
Salaires et traitements	4 286 031	3 806 026
Charges sociales	2 087 489	1 830 242
Dotations aux amortissements sur immobilisations	362 085	440 448
Dotations aux provisions sur actif circulant	14 338	161 634
Dotations aux provisions pour risques et charges	219 437	401 345
Reports en fonds dédiés	535 039	673 799
Autres charges	568 761	300 706
CHARGES D'EXPLOITATION II	15 813 539	14 453 203
RESULTAT D'EXPLOITATION I - II	(378 290)	(187 944)
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15 160	6 893
Reprises sur provisions et transferts de charges financiers		
PRODUITS FINANCIERS III	15 160	6 893
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions financières	50 000	
Intérêts et charges assimilés		
CHARGES FINANCIERES IV	50 000	
RESULTAT FINANCIER III-IV	(34 840)	6 893
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	(413 130)	(181 052)

COMPTE DE RESULTAT

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits sur opération de gestion	20 222	8 722
Dons, legs et mécénat	406 479	210 706
Produits sur opérations en capital	63 656	32 419
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels	3 051	
PRODUITS EXCEPTIONNELS V	493 408	251 847
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur opérations de gestion	3 504	25 604
Charges sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles	3 393	
CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	6 897	25 604
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	486 512	226 243
IMPOT SUR LES SOCIETES VII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	15 943 818	14 523 998
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	15 870 436	14 478 807
EXCEDENT OU DEFICIT	73 382	45 191

0

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	653 803	479 784
Dons en nature	150 245	236 861
Prestations en nature	55 326	39 031
Mécénat de compétence	40 405	11 335
TOTAL	899 779	767 011
Charges		
Bénévolat	653 803	479 784
Dons en nature	150 245	236 861
Prestations en nature	55 326	39 031
Mécénat de compétence	40 405	11 335
TOTAL	899 779	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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 1/01/2021 AU 31/12/2021

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 398 295€ et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un résultat positif de 73 382€. L'exercice de 12 mois concerné couvre la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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.

Faits significatifs de l'exercice

Fusion de l'association Les Amis De La Rue, implantée à Villeurbanne, au sein d'Habitat-Humanisme Rhône au 1^{er} octobre 2021, avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2021. Par cette opération, l'association Habitat-Humanisme Rhône reprend l'ensemble du patrimoine et des engagements souscrits par l'association Les Amis de la Rue, y compris l'ensemble des engagements hors bilan. L'objet de l'association des Amis de la Rue est l'accueil de jour d'hommes et de femmes sans logement, sans ressources et hors d'état physiquement et psychologiquement de travailler. L'association propose aussi une domiciliation administrative et numérique. Les impacts de cette fusion sur la situation patrimoniale de l'association sont identifiés dans une colonne « apports » des tableaux de l'annexe.

- Obtention de la certification ISO 9001 en novembre 2021. Cette démarche qualité place la satisfaction du client au cœur du pilotage de l'association et l'engage dans une démarche d'amélioration continue.
- Lancement, dans le cadre du plan France Relance, d'un projet d'accès à des équipements de cuisine pour des ménages hébergés à l'hôtel. L'association utilise le réseau des escales solidaires pour offrir des cuisines et des lieux de sociabilité aux personnes hébergées à l'hôtel.
- Ouverture des « FabLabs » (laboratoires de fabrication) au sein des escales solidaires avec pour objectif "d'aller vers" et de "faire avec" pour construire ensemble l'inclusion de tous autour de l'accès à l'alimentation durable, aux droits et à l'emploi.
- Ouverture le 1^{er} décembre 2021 de 2 maisons de ville, les Villas Amblard mis à disposition par un bailleur à Villeurbanne pouvant accueillir 25 personnes (familles mono parentales)
- Démarrage en décembre 2021 du projet APAGAN, avec le soutien de l'Etat, Habitat-Humanisme Rhône mobilise des logements, accueille et accompagne 110 réfugiés en provenance d'Afghanistan.
- Déploiement de l'Habitat Inclusif sur 2 nouveaux sites : avec ce dispositif Habitat-Humanisme Rhône développe et met en œuvre des solutions pour l'inclusion.
- Création d'un organisme de formation en vue notamment de renforcer notre accompagnement en insertion professionnelle

2. Information au titre des méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} 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 2021.

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 2 114 012 € en 2021, contre 1 863 814 € en 2020. 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 2021 au titre de notre activité dépendant du code de l'action sociale et des familles (train de nuit conventionné CHRS) s'élèvent à 980 000 €, contre 935 000€ en 2020.

Le résultat d'exploitation correspondant à la norme 2020 intégrant les Fonds Dédiés est déficitaire de 378 290€. En 2020, Le résultat d'exploitation était déficitaire de 187 944 €.

➤ Résultat exceptionnel

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

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

RESULTAT EXCEPTIONNEL (€)	486 512
Produits exceptionnels	493 408
Charges exceptionnelles	6 897

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	429 752
Usufruit sur appartement légué à la Fédération HH	2 756
Produits exceptionnels : dons et legs supérieur à 50 000 €	406 479
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	17 466
Reprises sur amortissements et provisions exceptionnelles	3 051

Produits exceptionnels sur opérations en capital	63 656
Quôte part de subventions investies	63 656

Charges exceptionnelles	6 897
Amendes	876
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 159
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	1 469
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	3 393

Le résultat exceptionnel 2021 s'élève à 486 512€ et comprend essentiellement 3 dons et legs supérieur à 50 000 € pour un montant total de 406 479€.

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

➤ Immobilisations

RUBRIQUES	Valeurs début d'exercice	Apports	Acquisitions, Création, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	41 582		6 482
TOTAL Immobilisations incorporelles	41 582	-	6 482
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui	1 550 174		
Installations générales, agencements et divers	2 095 389	223 943	164 073
Matériel de transport	51 655		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	347 442	4 190	-
Immobilisations corporelles en cours	-		141 449
TOTAL Immobilisations corporelles	4 044 660	228 133	305 522
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés	1 418 116		482 503
Prêts et autres immobilisations financières	208 164		5 572
TOTAL Immobilisations corporelles	1 626 280	-	488 075
TOTAL GENERAL	5 712 522	228 133	800 079

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles			48 064
TOTAL Immobilisations incorporelles		-	48 064
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui			1 550 174
Installations générales, agencements et divers			2 483 405
Matériel de transport			51 655
Matériel de bureau, informatique et mobilier			351 633
Immobilisations corporelles en cours			141 449
TOTAL Immobilisations corporelles	-	-	4 578 315
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés			1 900 619
Prêts et autres immobilisations financières			213 736
TOTAL Immobilisations financières	-	-	2 114 355
TOTAL GENERAL	-	-	6 740 734

GROUPE ACTICONSEIL

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

➤ Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Augmentations apports	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres immobilisations incorporelles	27 208	10 562			37 770
TOTAL Immobilisations incorporelles	27 208	10 562	-	-	37 770
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions sur sol d'autrui	846 171	133 919			980 091
Installations générales, agencements et divers	1 532 363	211 118	210 062		1 953 542
Matériel de transport	36 163	3 971			40 134
Matériel de bureau, informatique et mobilier	338 129	2 515	2 218		342 862
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL Immobilisations corporelles	2 752 825	351 523	212 280	-	3 316 629
TOTAL GENERAL	2 780 033	362 085	212 280	-	3 354 399

➤ 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.

	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	322 900	563 613	537	- 5 696	881 354
Quotes-parts virées au résultat	117 511	63 656			181 167
Montant net en fonds propres	205 389	499 957	537	- 5 696	700 187

➤ Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentation dotations	Augmentation apports	Diminutions reprises	Montants fin d'exercice
Provisions pour litiges	205 422	40 190		35 141	210 470
Provisions pour gros entretien	998 184	179 247		138 404	1 039 026
Autres provisions pour risques et charges	40 338			2 861	37 477
PROV POUR RISQUES ET CHARGES	1 243 943	219 437	-	176 407	1 286 973
Provisions sur comptes clients	568 319	14 338	3 321	112 531	473 446
Autres provisions pour dépréciations	-	50 000			50 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	568 319	64 338	3 321	112 531	523 446
TOTAL GENERAL	1 812 262	283 775	3 321	288 938	1 810 419

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

➤ 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	13 736		13 736	
TOTAL de l'actif immobilisé	213 736	-	213 736	
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux	473 446	473 446		
Autres créances clients	629 209	629 209		
Personnel et comptes rattachés	17 708	17 708		
Etat - Divers	1 240 488	1 240 488		
Réseau HH	939 342	850 589	88 753	
Débiteurs divers	351 631	351 631		
TOTAL de l'actif circulant	3 651 824	3 563 071	88 753	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	80 988	80 988		
TOTAL GENERAL	3 946 548	3 644 059	302 489	

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	156 456	78 228	78 228	
Fournisseurs et comptes rattachés	572 733	572 733		
Personnel et comptes rattachés	533 193	533 193		
Sécurité sociale et autres organismes	481 414	481 414		
Autres impôts, taxes et assimilés	75 428	75 428		
Autres dettes	521 925	521 925		
Réseau HH	84 336	84 336		
Produits constatés d'avance	2 205 705	2 205 705		
TOTAL GENERAL	4 631 191	4 552 963	78 228	

➤ 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	(4 060)	95%	9 500	9 500	8 332	-	110 730	3 535	-
SARL ESCALES SOLIDAIRES (ESHH)	354 830	(22 321)	100%	354 830	304 830	88 753	-	128 280	(50 000)	-

➤ Charges à payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 888
Dettes fiscales et sociales	672 925
Autres dettes	492 503
TOTAL	1 313 315

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

➤ Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances	
Etat	1 240 488
Produits à recevoir - Clients	7 000
Produits à recevoir - Autres	338 620
Autres créances	6 745
TOTAL	1 592 854

➤ Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges constatées d'avance	80 988	
Produits constatés d'avance		2 205 705
TOTAL	80 988	2 205 705

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	721 200	342 214	209 527	-	-	853 887	-	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	585 675	192 824	140 393	-	-	638 107	219 462	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

Objet	RUBRIQUE FINANCEUR	FINANCEUR	Montant
ALT	Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	DDETS RHONE	395 442
DGF	Etat - Dotation Globale de fonctionnement	DDETS RHONE	970 000
Fonctionnement	Autres subventions	DDETS RHONE / CNR	10 000
		ACTION LOGEMENT	81 230
		COLLECTIF LOGEMENT RHÔNE	11 987
	Collectivité locale	COLLECTIF ACCUEIL DE JOUR	13 040
		METROPOLE DE LYON	1 187 593
		REGION RHÔNE ALPES	2 400
		VILLE LYON	155 000
		VILLE VILLEURBANNE	23 500
		VILLE SAINT GENIS	500
	Etat - Hors Dotation Globale de fonctionnement	AGENCE REGIONALE DE LA SANTE	136 512
		CAF	155 617
		DIRECTION DEPARTEMENTALE DU TERRITOIRE DMI	13 072
		DDETS ISERE	151 110
DDETS RHONE		5 383 967	
FONJEP		14 214	
POLE EMPLOI		73 295	
Investissement	Produits exceptionnels	REGION RHÔNE ALPES	48 999
		DDETS RHONE	4 806
			8 832 283

➤ 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	549 401				130 124	679 525
Fonds propres avec droit de reprise	-					-
Ecarts de réévaluation	-					-
Réserves	159 684	25 000		-38 107		146 577
- dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	88 580	-27 067				61 513
Report à nouveau	2 130 104	20 191	28 719	-1 571	7 059	2 184 503
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	262 345	-12 226		1 571		251 690
Excédent ou déficit de l'exercice	45 191	-45 191	73 382			73 382
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-16 493	16 493	7 071			7 071
Situation nette	2 884 380	0	102 101	-39 678	137 185	3 083 987
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	205 389	-	563 613	-69 352	537	700 187
Provisions règlementées	175 445	-	3 393	-3 051		175 786
TOTAL	3 265 215	0	669 107	-112 082	137 722	3 959 961

Décomposition du résultat comptable (en €)	2021	2020
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	7 071	(16 493)
Résultat des activités de la gestion libre (comprenant les activités financés par concours publics)	66 312	61 684
Résultat Comptable	73 382	45 191

Décomposition du résultat comptable	2021	2020
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	7 071	(16 493)
Reprise de résultat ou utilisation / affectation de réserves		
Résultat administratif des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	7 071	(16 493)

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 2021.

➤ Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires s'élèvent à 23 148€ TTC pour le contrôle des comptes de l'exercice 2021.

➤ Bénévolat et mécénat de compétence

	Nbre d'actifs	Heures	Montant €
Escales solidaires	135	10 877	182 378
Communication, RH, Finances, Moy. Gén.	39	7 187	120 512
Développement habitat	40	3 814	63 946
Foyers de Jeunes Travailleurs	9	518	8 693
Insertion par l'activité	39	3 862	64 758
Logement diffus collectif	0	8	126
Logement temporaire et diffus individuel	5	379	6 357
Parcours logement	2	84	1 409
Pensions de familles	53	4 691	78 662
Régie d'entretien	4	364	6 104
Résidences sociales	12	1 561	26 171
Urgence	56	5 647	94 688
Divers accompagnement	0	-	-
Total 2021	393	38 991	653 803
Pour rappel 2020	319	29 543	479 784

GRUPE 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

L'Union Economique et Sociale regroupant Habitat et Humanisme Rhône et Régie Nouvelle – HH a bénéficié de 41 767 heures de bénévolat en 2021. Ce montant était de 32 392 heures en 2020.

Le mécénat de compétence atteint en 2021 un montant de 40 405 €. En 2020, il était de 11 335 €. Les dons et les prestations en nature représentent un montant de 205 571 € en 2021 contre 275 892 € en 2020.

➤ Engagements reçus

Des legs sont attendus pour un montant total de 172 734 € en 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 toute 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 : 0,98 %

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

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

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

Au 31/12/2021, l'engagement est estimé à 251 502 € dont 25 541 € 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 126.48 (dont 71% de femmes et 29% d'hommes) contre 118.08 en 2020. La répartition par catégorie professionnelle est la suivante :

64% employés, 6% agent de maîtrise, cadres 26%, autres 4%.

➤ Informations sur les parties liées

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

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

Libellé	2021
Produits	
Autres produits (Régie Nouvelle)	34 542
Transfert de charges (Régie Nouvelle)	610 463
Transfert de charges (SARL ESHH)	30 626
Autres produits (SCI SN)	950
TOTAUX	676 581

Charges	
Autres achats et charges externes (Régie Nouvelle)	831 433
Autres achats et charges externes (SARL ESHH)	139 475
Autres achats et charges externes (SCI SN)	116 820
TOTAUX	1 087 728

RESULTAT NET DES FLUX PARTIES LIEES-HHR	(411 147)
--	------------------

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

Libellé	2021
Actif	
Immobilisations financières (Régie Nouvelle)	200 000
Immobilisations financières (SARL ESHH)	354 830
Immobilisations financières (SCI SN)	9 500
Compte courant (SARL ESHH)	88 753
Compte courant (SCI Solidarités Nouvelles)	8 332
TOTAUX	661 415

Passif	
Compte courant (Régie Nouvelle)	64 278
TOTAUX	64 278

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	2 114 012	2 114 012	1 863 814	1 863 814
1.1 Cotisations sans contrepartie	8 830	8 830	4 240	4 240
1.2 Dons, Legs et mécénat	2 048 591	2 048 591	1 802 461	1 802 461
- Dons manuels	972 636	972 636	815 402	815 402
- Legs, donations et assurance-vie	473 266	473 266	475 448	475 448
- Mécénat	602 689	602 689	511 611	511 611
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	56 591	56 591	57 113	57 113
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 580 781		3 418 088	
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	3 580 781		3 418 088	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	8 584 981		7 882 873	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	291 989		274 318	
5- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	349 920	(52 432)	205 595	(147 771)
TOTAL	14 921 683	2 061 580	13 644 688	1 716 043
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES	11 895 401	1 827 035	10 433 148	432 620
1.1 Réalisées en France	11 895 401	1 827 035	10 433 148	432 620
- Actions réalisées par l'organisme	11 895 401	1 827 035	10 433 148	432 620
- 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	694 737	76 476	651 534	-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	694 737	76 476	651 534	-
2.2 Frais de recherches d'autres ressources	-	-	-	-
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 435 958	158 069	1 278 037	1 283 423
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	287 167		562 979	
5- IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	535 039		673 799	
TOTAL	14 848 301	2 061 580	13 599 497	1 716 043
EXCEDENT OU DEFICIT	73 382		45 191	

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 2021	Suivi des ressources collectées auprès du Public et utilisées sur 2021
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		-
RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		2 114 012
Dons et legs	2 048 591	
Dons manuels	972 636	
Mécénat (hors mécénat de compétences)	602 689	
Legs et donations	473 266	
Autres produits liés à la générosité du public	65 421	
Produits d'épargne solidaire et de partage	33 772	
Abandons de frais	22 818	
Cotisations	8 830	
SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	8 584 981	
AUTRES PRODUITS	3 580 781	
Loyers et charges	2 779 172	
Honoraires	551 756	
Produits financiers	15 160	
Autres produits	234 693	
I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	14 279 774	
II REPRISE DES PROVISIONS	291 989	
III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	349 920	
IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		(52 432)
V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL DES RESSOURCES	14 921 683	2 061 580
VI TOTAL DES EMPLOIS FINANCES		2 061 580
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		-
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Bénévolat	653 803	
Prestations en nature (mécénat de compétences)	40 405	
Mécénat en nature	55 326	
Dons en nature	150 245	
Total	899 779	

➤ **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 2021	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2021
MISSIONS SOCIALES : ACCOMPAGNEMENT ET ACCES AU LOGEMENT	11 895 401	1 827 035
Hébergement d'urgence	3 981 347	483 932
Habitat collectif	3 826 812	534 900
Logement diffus	1 931 245	222 604
Escales solidaires	789 719	325 378
Autres actions	1 366 278	260 221
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	694 737	76 476
FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 435 958	158 069
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	14 026 095	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	287 167	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	535 039	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	73 382	
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS	14 921 683	
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		2 061 580
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Missions sociales	756 537	
Frais de recherche de fonds	42 227	
Frais de fonctionnement et autres charges	101 015	
Total	899 779	

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