



**ASSOCIATION HABITAT &  
HUMANISME PROVENCE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31 décembre 2018*

---

---

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE  
COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

---

---

9 RUE D'ARCOLE 13006 MARSEILLE  
TÉL : +33 (0)4 91 13 80 90  
FAX : +33 (0)4 91 57 10 90  
abeille@aca-consult.com  
www.aca-consult.com

---



**ASSOCIATION HABITAT &  
HUMANISME PROVENCE**

*Siège Social : 272, avenue de Mazargues  
13008 MARSEILLE*

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31 décembre 2018*

---



## ASSOCIATION HABITAT & HUMANISME PROVENCE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2018

A Monsieur le Président du conseil d'administration,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'administration en date du 17 février 2010, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HABITAT & HUMANISME relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et



notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

#### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration**

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

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

#### **Responsabilités de la direction**

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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du conseil d'administration.

#### **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 société.

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 la société 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.

Fait à Marseille, le 6 mai 2019

  
**Jean-Michel ABEILLE**  
*Commissaire aux Comptes*

## Bilan

|                                               | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                  |                  |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                  |                                |                    |                    |
| Frais d'établissement                         |                  |                                |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement        |                  |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés      |                  |                                |                    |                    |
| Droit au bail                                 |                  |                                |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et      | 1 190            | 1 190                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                  |                                |                    |                    |
| Terrains                                      |                  |                                |                    |                    |
| Constructions                                 | 35 040           | 56 531                         | -21 491            | 18 768             |
| Installations techniques, matériel et outilla | 16 699           | 2 324                          | 14 375             | 15 775             |
| Autres immobilisations corporelles            | 488 060          | 308 429                        | 179 631            | 191 203            |
| Immob. en cours / Avances et acomptes         |                  |                                |                    |                    |
| Immobilisations financières                   |                  |                                |                    |                    |
| Participations et créances rattachées         | 375 733          |                                | 375 733            | 330 200            |
| TIAP & autres titres immobilisés              |                  |                                |                    | 15                 |
| Prêts                                         |                  |                                |                    | 500                |
| Autres immobilisations financières            | 9 509            |                                | 9 509              | 9 213              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>926 231</b>   | <b>368 474</b>                 | <b>557 757</b>     | <b>565 673</b>     |
| <b>Stocks</b>                                 |                  |                                |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.          |                  |                                |                    |                    |
| En cours de production de biens               |                  |                                |                    |                    |
| En cours de production de services            |                  |                                |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis              |                  |                                |                    |                    |
| Marchandises                                  |                  |                                |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur comman         |                  |                                |                    |                    |
| Créances                                      |                  |                                |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                  | 109 689          | 77 231                         | 32 458             | 87 460             |
| Autres créances                               | 114 174          |                                | 114 174            | 125 509            |
| Divers                                        |                  |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement               | 66 970           | 148                            | 66 822             | 66 241             |
| Instruments de trésorerie                     |                  |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                | 601 170          |                                | 601 170            | 601 602            |
| Charges constatées d'avance                   | 8 830            |                                | 8 830              | 9 412              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>900 834</b>   | <b>77 379</b>                  | <b>823 455</b>     | <b>890 223</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices    |                  |                                |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations        |                  |                                |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                  |                  |                                |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                       | <b>1 827 065</b> | <b>445 853</b>                 | <b>1 381 212</b>   | <b>1 455 897</b>   |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 897 940            | 897 940            |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    | 173 361            |
| Report à nouveau                                        | -95 159            | -70 600            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>-38 515</b>     | <b>-24 559</b>     |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>764 266</b>     | <b>976 142</b>     |
| Apports                                                 |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 173 361            |                    |
| Provisions pour charges                                 | 91 281             | 91 281             |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>264 642</b>     | <b>91 281</b>      |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         |                    |                    |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 |                    | 15                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    | 15                 |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 73 167             | 92 858             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 175 162            | 182 847            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 73 742             | 95 829             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 21 160             | 898                |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 9 074              | 16 027             |
| <b>DETTES</b>                                           | <b>352 304</b>     | <b>388 474</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>1 381 212</b>   | <b>1 455 897</b>   |

## Compte de résultat

|                                           | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production vendue                         | 760 413                               | 52,48         | 736 649                               | 51,01         | 23 764                            | 3,23                |
| Production stockée                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                | 683 072                               | 47,14         | 701 666                               | 48,58         | -18 594                           | -2,65               |
| Reprises et Transferts de charge          | 47 847                                | 3,30          | 155 118                               | 10,74         | -107 271                          | -69,15              |
| Cotisations                               | 5 390                                 | 0,37          | 5 910                                 | 0,41          | -520                              | -8,80               |
| Autres produits                           | 125 694                               | 8,68          | 182 988                               | 12,67         | -57 294                           | -31,31              |
| <b>Produits d'exploitation</b>            | <b>1 622 417</b>                      | <b>111,98</b> | <b>1 782 332</b>                      | <b>123,41</b> | <b>-159 915</b>                   | <b>-8,97</b>        |
| Achats de marchandises                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de matières premières              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de matières premières  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges exte | 990 997                               | 68,40         | 1 065 121                             | 73,75         | -74 124                           | -6,96               |
| Impôts et taxes                           | 19 943                                | 1,38          | 24 285                                | 1,68          | -4 341                            | -17,88              |
| Salaires et Traitements                   | 369 188                               | 25,48         | 385 284                               | 26,68         | -16 095                           | -4,18               |
| Charges sociales                          | 185 252                               | 12,79         | 189 389                               | 13,11         | -4 136                            | -2,18               |
| Amortissements et provisions              | 115 203                               | 7,95          | 127 113                               | 8,80          | -11 910                           | -9,37               |
| Autres charges                            | 11 092                                | 0,77          | 21 128                                | 1,46          | -10 036                           | -47,50              |
| <b>Charges d'exploitation</b>             | <b>1 691 676</b>                      | <b>116,76</b> | <b>1 812 320</b>                      | <b>125,49</b> | <b>-120 644</b>                   | <b>-6,66</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>            | <b>-69 259</b>                        | <b>-4,78</b>  | <b>-29 988</b>                        | <b>-2,08</b>  | <b>-39 271</b>                    | <b>130,96</b>       |
| Opérations faites en commun               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                       | 1 738                                 | 0,12          | 1 739                                 | 0,12          | -1                                | -0,06               |
| Charges financières                       | 195                                   | 0,01          |                                       |               | 195                               |                     |
| <b>Résultat financier</b>                 | <b>1 543</b>                          | <b>0,11</b>   | <b>1 739</b>                          | <b>0,12</b>   | <b>-196</b>                       | <b>-11,29</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                   | <b>-67 716</b>                        | <b>-4,67</b>  | <b>-28 249</b>                        | <b>-1,96</b>  | <b>-39 468</b>                    | <b>139,72</b>       |
| Produits exceptionnels                    | 34 087                                | 2,35          | 60 144                                | 4,16          | -26 057                           | -43,32              |
| Charges exceptionnelles                   | 4 634                                 | 0,32          | 56 037                                | 3,88          | -51 403                           | -91,73              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>              | <b>29 453</b>                         | <b>2,03</b>   | <b>4 107</b>                          | <b>0,28</b>   | <b>25 346</b>                     | <b>617,21</b>       |
| Impôts sur les bénéfices                  | 252                                   | 0,02          | 417                                   | 0,03          | -165                              | -39,57              |
| Report des ressources non utilisées       |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Engagements à réaliser                    |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                | <b>-38 515</b>                        | <b>-2,66</b>  | <b>-24 559</b>                        | <b>-1,70</b>  | <b>-13 956</b>                    | <b>56,83</b>        |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Habitat Humanisme Provence

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 381 212 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 38 515 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'association est composée de 5 établissements :

- La pension de famille "Nid St Georges" à la Bouilladisse de 25 logements
- La pension de famille "Hippone" dans le quartier St Just à Marseille de 25 logements.
- La "Maison Intergénérationnelle St Just" également dans le quartier de St Just à Marseille qui comprend 28 logements.
- La pension de famille "Cézanne" à Aix en Provence disposant de 25 logements.
- Le "siège" associatif

Chaque établissement dispose d'une comptabilité autonome faisant l'objet d'une combinaison pour l'établissement des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être

## Règles et méthodes comptables

estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |             |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |             |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 1 190                  |             |            | 1 190                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>1 190</b>           |             |            | <b>1 190</b>         |
| - Terrains                                                                  |                        |             |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              | 19 400                 |             |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |             |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |             |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 16 699                 |             |            | 16 699               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 279 650                |             |            | 279 650              |
| - Matériel de transport                                                     |                        |             |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 208 410                |             |            | 208 410              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |             |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |             |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |             |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>524 159</b>         |             |            | <b>539 799</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |             |            |                      |
| - Autres participations                                                     | 330 200                |             |            | 375 733              |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 15                     |             |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 9 713                  |             |            | 9 509                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>339 928</b>         |             |            | <b>385 242</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>865 277</b>         |             |            | <b>926 231</b>       |

## Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |             |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |             |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 1 190                  |             |             | 1 190                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 190</b>           |             |             | <b>1 190</b>           |
| - Terrains                                                               |                        |             |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 632                    |             |             | 3 387                  |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |             |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |             |             | 53 144                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 924                    |             |             | 2 324                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 150 301                |             |             | 128 433                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |             |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 146 556                |             |             | 179 996                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |             |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>298 414</b>         |             |             | <b>367 284</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>299 604</b>         |             |             | <b>368 474</b>         |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 242 202 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 9 509           |                              | 9 509                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 109 689         | 109 689                      |                             |
| Autres                                   | 114 174         | 114 174                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 8 830           | 8 830                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>242 202</b>  | <b>232 694</b>               | <b>9 509</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Produits à recevoir          | 1 310         |
| Produits à recevoir - Groupe | 4 709         |
| FCP SOCIETE GENERALE         | 10 761        |
| INTERETS A RECEVOIR          | 1 049         |
| <b>Total</b>                 | <b>17 829</b> |

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

|                                              | Début<br>Exercice | Augmentation   | Diminution     | Fin<br>Exercice |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Patrimoine intégré                           |                   |                |                |                 |
| Fonds statutaires                            |                   |                |                |                 |
| Apports sans droit de reprise                |                   |                |                |                 |
| Legs et donations                            | 33 650            |                |                | 33 650          |
| Subventions affectées                        | 313 510           |                |                | 313 510         |
| Autres fonds                                 | 550 780           |                |                | 550 780         |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        | <b>897 940</b>    |                |                | <b>897 940</b>  |
| Apports avec droit de reprise                |                   |                |                |                 |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |                |                |                 |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                 |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |                |                |                 |
| Ecarts de réévaluation                       |                   |                |                |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |                |                |                 |
| Réserves réglementées                        |                   |                |                |                 |
| Autres réserves                              | 173 361           |                | 173 361        |                 |
| Report à Nouveau                             | -70 600           |                | 24 559         | -95 159         |
| Résultat de l'exercice                       | -24 559           |                | 13 956         | -38 515         |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |                |                |                 |
| Subventions d'investissement                 |                   |                |                |                 |
| Provisions réglementées                      |                   | 173 361        |                | 173 361         |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |                |                |                 |
| Autres fonds associatifs                     |                   |                |                |                 |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>976 142</b>    | <b>173 361</b> | <b>211 876</b> | <b>937 627</b>  |

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisée<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  | 91 281                                  |                            |                                        |                                           | 91 281                                  |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Autres provisions pour risques et charges                            |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>91 281</b>                           |                            |                                        |                                           | <b>91 281</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                           |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 352 304 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                             |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                             |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                 |                             |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 57 832          | 57 832                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 175 162         | 175 162                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 73 742          | 73 742                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                             |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 36 495          | 36 495                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 9 074           | 9 074                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>352 304</b>  | <b>352 304</b>              |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                             |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 741             |                             |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 15 335          |                             |                             |                              |

## Charges à payer

|                                   | Montant       |
|-----------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - FNP                | 29 762        |
| Fournisseurs FNP-collectif        | 20 918        |
| Dettes sur Congés Payés           | 22 990        |
| Charges sociales sur Congés Payés | 14 217        |
| <b>Total</b>                      | <b>87 888</b> |

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 8 830                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>8 830</b>              |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 9 074                      |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>9 074</b>               |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Au cours de l'année 2018, l'association a bénéficié de 683 072€ de subventions. Ce montant comporte notamment les subventions suivantes:

##### Fonctionnement général:

- Département des Bouches du Rhones: 10 000€
- Habitat Humanisme Fédération : 35 288€

##### Fonctionnement maisons relais Hippone, Cezanne, Nid Saint Georges :

- DDSC : 564 699€

##### Fonctionnement maison relais St Just :

- DRSC : 12 200€

##### Autres financement :

- Département BdR : subvention Asell 29 960€
- Département BdR : action logement St Just 11 380€
- CAF : action logement famille en difficulté 7 600€