

HABITAT ET HUMANISME ISERE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2021

39 RUE BIZANET

38000 GRENOBLE

SIRET : 47981701700029

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Compte de résultat (Suite)

Annexe au bilan association

Règles et méthodes comptables

Etat des immobilisations

Etat des amortissements

Etat des créances

Etat des dettes

Variation des fonds propres 431.5

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Etat des provisions et dépréciations

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Liste des filiales et participations

Transferts de charges

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

Détail du résultat exceptionnel

Closure : 31/12/2021

HABITAT ET HUMANISME ISERE

en quelques chiffres

Votre année en résumé

TOTAL RESSOURCES 61 % Augmentation de 244 K€		644 K€	
RESULTAT % des ressources		71 K€	
FONDS DE ROULEMENT	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	TRESORERIE	
414 K€	-156 K€	570 K€	
FONDS PROPRES	ENDETTEMENT FINANCIER NET	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
1 169 K€	K€	81 K€	

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association HABITAT ET HUMANISME ISERE, relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 491 808 €
Produits d'exploitation :	643 534 €
Résultat net Comptable :	70 713 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA TRONCHE

Le 25/03/2022

Sophie RIOM
Expert-comptable

Attestation

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	139 493	62 346	77 148	88 102
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	734 138		734 138	727 416
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	134		134	134
TOTAL I	873 765	62 346	811 420	815 652
II				
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 425		3 425	3 629
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	106 194		106 194	107 892
Valeurs mobilières de placement	150 397		150 397	150 396
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	419 631		419 631	130 605
Charges constatées d'avance	741		741	
TOTAL III	680 388		680 388	392 522
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 554 153	62 346	1 491 808	1 208 175

Voir le rapport de l'expert comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	31 444	31 444
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 034 123	989 594
Réserves pour projet de Tenuté		
Autres réserves	32 224	32 224
Report à nouveau	70 713	44 530
Excédent ou déficit de l'exercice	1 168 504	1 097 791
Situation nette		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 168 504	1 097 791
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	212 389	6 038
TOTAL III	212 389	6 038
PROVISIONS		
Provisions pour risques		3 800
Provisions pour charges	57 006	53 602
TOTAL IV	57 006	57 402
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	28 445	6 773
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	24 143	24 227
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 096	15 944
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	225	
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	53 908	46 943
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 491 608	1 208 175

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services	720	795
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	100 519	101 071
- dont parrainages		
Produits de tiers financiers		
Concours publics et subventions d'exploitation	133 144	120 132
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	157 748	83 214
Méénats		
Legs, donations et assurances-vie	201 072	9 176
Contributions financières	8 658	7 525
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 098	106
Utilisations des fonds dédiés	1 690	566
Autres produits	30 885	76 729
TOTAL I	643 534	399 313
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	219 973	224 838
Aides financières	1 690	708
Impôts, taxes et versements assimilés	1 842	1 405
Salaires et traitements	101 519	100 116
Charges sociales	38 956	38 968
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 955	5 443
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	208 041	
Autres charges	867	750
TOTAL II	583 447	376 555
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	60 086	22 759
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	539 2 545	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 215	19 595
TOTAL III	10 754	22 140
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	10 754	22 140
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	70 840	44 899

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	
		90
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL VI	90
		-90
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	427
		279
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	
		654 288
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	
		583 574
	EXCEDENT OU DEFICIT	
		70 713
		44 530
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévoles		
	TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 491 808 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 70 713 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour objet principal de réunir les conditions matérielles et morales qui permettent de mettre à la disposition de personnes ou de familles en perte d'autonomie, pour des raisons économiques, sociales, de santé, ou pour toute autre raison, un lieu de vie et une relation humaine adaptés à leur situation.

L'association est membre de la fédération Habitat et Humanisme.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 491 808 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 70 713 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Agencements et aménagements : 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 5 ans,
- Mobilier : 5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une 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.

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

Le montant total des honoraires du commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 4600€.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul sur la base d'une hypothèse de départ à l'initative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1,5%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 7 006 euros.

Fonds déduits et reportés

Les fonds déduits sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds déduits s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 212 389 06€

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3 975 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10,48€/heure (SMIC au 01/10/2021) correspond à un montant de 41 656 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute		Augmentations	
	en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions	Augmentations créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Généralités, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
Généralités, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
TOTAL				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
TOTAL				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	134		134
De l'actif circulant			
Clients et usagers doureux ou hijieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 425	3 425	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	62 510	62 510	
Débiteurs divers	43 684	43 684	
Charges constatées d'avance	741	741	
TOTAL	110 495	110 360	134

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Fournisseurs et dettes financières diverses				
Emprunts et dettes financières diverses	28 445	28 445		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	8 178	8 178		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	13 012	13 012		
Impôts sur les bénéfices	127	127		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 825	2 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 096	1 096		
Produits constatés d'avance	225	225		
TOTAL	53 908	53 908		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	31 444		31 444		31 444
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	989 594		1 034 123		1 034 123
Report à nouveau	32 224		32 224		32 224
Excédent ou déficit de l'exercice	44 530				70 713
Situation nette	1 097 791		1 097 791		1 168 504
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 097 791		1 097 791		1 168 504
Commentaire					

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

	Utilisations			À la clôture de l'exercice		
				dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices		
Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)
Bernard DEVERT	3 791		1 690			2 101
DONS AFFECTES	913				208 041	208 954
CROWDFUNDING FEDE	1 334					1 334
TOTAL	6 038		1 690		208 041	212 389

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant Augmentatio début exercice	Diminutions : reprises ex. Dotations ex.	Non Utilisées utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour investissements				
Provisions relatives aux stocks				
Provisions relatives aux éléments d'actif				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
- litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour risque d'emploi				
- autres	3 800		3 800	
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 602	3 404		7 006
Provisions pour impôts				
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	50 000			50 000
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
	57 402	3 404	3 800	57 006
Provisions pour dépréciations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations				
Total III				
	57 402	3 404	3 800	57 006
TOTAL GENERAL (I+II+III)				
Dont dotations et reprises			-396	
- exceptionnelles				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant Entreprises liées lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immob incorporelles	
Avances et acomptes sur immob corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Capital souscrit et appelé non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	
Charges cotisation Fédération	
commentaire	8 276

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

FONCIERE HABITAT ET HUMANISME 177 857 804

69 CHEMIN DE VASSIEUX 69647 CALUIRE ET CUIRE

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AUTRES TITRES					

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement d'assurances	9 098
Total	9 098

Les remboursements d'assurance sont liés au sinistre de la maison- relais Bons Enfants.

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	77 147,58	88 102,21	-10 954,63	-12,43
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS ET AMÉNAGEM.	89 584,57	89 584,57		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5 001,90	5 001,90		
21840000 MOBILIER	44 906,65	44 906,65		
28181000 AMORTI AMÉNAGEMENT LOCALUX	-16 403,33	-7 444,87	-8 958,46	-120,32
28183000 AMORTI MATÉRIEL BUREAU ET INFO	-3 852,60	-3 393,00	-459,60	-13,56
28184000 AMORTI MOBILIER	-42 089,61	-40 553,04	-1 536,57	-3,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	734 138,05	727 415,63	6 722,42	0,92
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 431,73	1 410,31	21,42	1,56
26120000 PARTIS FHH FONCIERE	732 706,32	726 005,32	6 701,00	0,92
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	134,29	134,29		
27550000 CAUTIONNEMENTS	134,29	134,29		
TOTAL I	811 419,92	815 652,13	-4 232,21	-0,52
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	3 424,96	3 628,80	-203,84	-5,62
41200000 CLIENTS LOCALITAIRES AUXILIAIRES	3 424,96	3 628,80	-203,84	-5,62
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	106 194,33	107 892,21	-1 697,88	-1,57
45500100 CIC FEDE	62 509,93	63 853,18	-1 343,25	-2,10
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	100,00	100,00		
46720000 DÉBITEURS DIVERS	14 742,40	21 003,34	-6 260,94	-29,81
46810100 MDF COLLECTIF		132,80	-132,80	-100,00
46871000 PRODUIT À RECEVOIR - GROUPE	28 942,00	22 802,89	6 139,11	26,92
Valeurs mobilières de placement	150 396,52	150 396,35	0,17	

ACTIF	Solde			Variation
	Au		Montant	
	Au			
	31/12/2021	31/12/2020		
50800000 CCP EPARGNE SOLIDAIRE HABITAT	310.77	310.60	0.17	
50800100 DONS EPARGNE C CCP MONET	50 000.00	50 000.00		
50800200 PAIET CREDIT COOPERATIF	100 085.75	100 085.75		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	419 630.83	130 605.08	289 025.75	221.30
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	328.00	685.00	-357.00	-52.12
51210000 CREDIT COOPERATIF	225 030.80	5 040.61	219 990.19	+1 000.00
51230000 CASSE EPARGNE	42 403.16	15 948.31	26 454.85	165.88
51250000 CREDIT MUTUEL	9 517.76	14 709.65	-5 191.89	-35.30
51259000 LIVRET CREDIT MUTUEL- BLEU	137 686.80	87 306.25	50 380.55	57.71
51291000 CREDIT AGRICOLE	4 533.46	6 884.92	-2 351.46	-34.16
53000000 CASSSE	130.85	30.34	100.51	336.67
Charges constatées d'avance	741.00		741.00	-
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	741.00		741.00	-
Frais d'émission d'emprunts à élargir IV	TOTAL III	680 387.64	392 522.44	287 865.20
Primes de remboursement des obligations V				73.34
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 491 807.56	1 208 174.57	283 632.99	23.48

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde				Variation		
	Au		Au			Montant	%
	31/12/2021		31/12/2020				
FONDS PROPRES							
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires	31 443.68	31 443.68					
10200000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	31 443.68	31 443.68					
Fonds propres complémentaires							
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres statutaires							
Fonds propres complémentaires							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Réserves statutaires ou contractuelles	1 034 123.37	989 593.52	44 529.85	4.50			
10600000 RÉSERVES	1 034 123.37	989 593.52	44 529.85	4.50			
Réserves pour projet de l'entité							
Autres réserves							
Report à nouveau	32 224.00	32 224.00					
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCÉDENTAIRE (SOLDE CRÉDITEUR)	32 224.00	32 224.00					
Excédent ou déficit de l'exercice	70 713.09	44 529.85	26 183.24	58.80			
Situation nette	1 168 504.14	1 097 791.05	70 713.09	6.44			
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL I	1 168 504.14	1 097 791.05	70 713.09	6.44			
Comptes de liaison II							
FONDS REPORTES ET DEDIES							
Fonds reportés liés aux legs ou donations	212 389.36	6 038.06	206 351.30	+1 000.00			
Fonds délégués	212 389.36	6 038.06	206 351.30	+1 000.00			
19500000 FONDS DÉLÉGUÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRE..							
TOTAL III	212 389.36	6 038.06	206 351.30	3 417.51			
PROVISIONS							
Provisions pour risques							
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES							
Provisions pour charges	57 006.00	53 602.00	3 404.00	6.35			
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	7 006.00	3 602.00	3 404.00	94.50			
15720000 PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS OU GRANDES RÉVEL.	50 000.00	50 000.00					
TOTAL IV	57 006.00	57 402.00	-396.00	-0.69			
DETTES							
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit							
Emprunts et dettes financières diverses							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 444.83	6 773.25	21 671.58	319.98			
4010000 FOURNISSEURS ACQUIS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE	15 186.03	6 773.25	8 412.78	124.21			
4080000 FOURNISSEURS D'AUTRES BIENS ET SERVICES FACTURES N...	13 258.80		13 258.80				
Dettes des legs ou donations							
Dettes fiscales et sociales	24 142.50	24 226.70	-84.20	-0.35			
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	8 178.21	9 198.97	-1 020.76	-11.10			

PASS F	Solde			Variation
	Au		Montant	
	31/12/2021	31/12/2020		
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	5 958.02	5 833.00	125.02	2.14
43730000 RETRAITE NON CADRE ET CADRE	1 352.09	1 280.11	71.98	5.63
43732000 PREVOYANCE NON CADRE ET CADRE	803.70	672.05	131.65	19.64
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	4 898.31	5 516.23	-617.92	-11.20
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	373.36	275.15	98.21	35.64
44450000 IMPÔT SOCIÉTÉ	127.00	275.00	-152.00	-54.48
44713000 FORMATION CONTINUE	2 451.81	1 172.19	1 279.62	109.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 096.09	15 943.51	-14 847.42	-93.13
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	425.37		425.37	-
46710000 CRÉDITEURS DIVERS		2 000.00	-2 000.00	-100.00
46780000 NDF REMBOURSEMENT BÉNÉVOLES ET SALARIÉS		236.00	-236.00	-100.00
46810100 NDF COLLECTIF	670.72		670.72	-
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER		13 707.51	-13 707.51	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	224.64		224.64	-
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	224.64		224.64	-
TOTAL V	53 908.06	46 943.46	6 964.60	14.84
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 491 807.56	1 208 174.57	283 632.99	23.48

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2021	31/12/2020	
Produits d'exploitation			
Cotisations	720.00	795.00	-9.43
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	720.00	795.00	-9.43
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	100 510.11	101 071.19	-0.55
70830100 LOYERS (LOC SOUS LOC)	5 107.33	6 302.16	-1 194.83
70830200 LOYERS RESIDENCE SOCIALES	92 238.84	90 468.76	1 770.08
70831000 CHARGES RÉCUPÉRABLES SUR LOCATAIRES		1 025.00	-1 025.00
70831100 CHARGES RÉCUPÉRABLES (LOC SOUS LOC)	1 010.59	1 139.76	-11.32
70832000 PRESTATIONS ANNEXES	2 162.35	2 135.51	26.84
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	133 144.00	120 132.00	13 012.00
73100000 SUBVENTION EXPLOIT ETAT ET PUBLIC	131 400.00	116 800.00	14 600.00
73310000 SUBVENTIONS PENSIONS DE FAMILLE	1 744.00	3 332.00	-1 588.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	157 747.69	83 213.57	74 534.12
75410000 DONS MANUELS NON AFFECTÉS	2 135.00	3 620.00	-1 485.00
75411100 DONS MANUELS NON AFFECTÉS RECUES PAR FEDE	77 223.17	71 838.33	5 384.84
75411300 DONS MANUELS INSTITUT DE FRANCE		7 500.00	-7 500.00
75411600 DONS MANUELS AFFECTÉS	75 000.00	75 000.00	-
75412100 FRAIS DE DEPLACEMENT ABANDONNES	2 039.52	70.24	1 969.28
75414400 DONS LIVRET LODS	1 350.00	185.00	1 165.00
Mécanats			
Legs, donations et assurances-vie	201 071.55	9 176.00	191 895.55
75432000 LEGS OU DONATIONS	169 162.80	169 162.80	-
75432010 LEGS ET DONATIONS NON AFFECTÉS	11 607.75	11 607.75	-
75432300 LEGS ET DONS TITRES FHH	20 301.00	9 176.00	11 125.00
Contributions financières	8 658.08	7 525.00	1 133.08
75510100 CONTRIBUTION FEDE POUR INFORMATIQUE	8 658.08	7 525.00	1 133.08
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 098.20	105.50	8 992.70
79105000 TRANSFERT CH RBT ASSURANCES	9 098.20	9 098.20	-
79106000 TRANSFERT CH PARTICIPATION DES RÉSIDENTS		105.50	-105.50
Utilisations des fonds dédiés	1 690.00	565.94	1 124.06
78950000 UTILISATION DES FONDSDÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINA.	1 690.00	565.94	1 124.06
Autres produits	30 885.26	76 728.84	-45 843.58
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	16.84	1 157.85	-1 141.01
75802000 RECETTES ÉVÉNEMENTS DIVERS		88.00	-88.00
75820000 MECENAT	1 000.00	1 000.00	-
75820500 DONS MECENAT DE COMPETENCE	29 780.42	74 570.99	-44 790.57
TOTAL I	643 533.89	399 313.04	244 220.85
61.16			
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	219 973.11	224 838.26	-4 865.15
60500000 ACHATS DE MATÉRIELS, D'ÉQUIPEMENTS ET DE TRAVAUX	234.70	889.00	-654.30
-2.16			
-73.57			

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2021	31/12/2020	
60611000 FOURNITURE NON STOCKÉE ELECTRICITÉ	985.76	576.33	71.18
60612000 FOURNITURE NON STOCKÉE GAZ	679.22	708.83	-4.23
60613000 FOURNITURE NON STOCKÉE CARBURANT		-29.61	-100.00
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	199.29	373.72	-174.43
60630100 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	150.61	1 224.64	-1 074.03
60631000 PETIT OUTILLAGE	142.30	472.09	-329.79
60632000 PRODUITS D'ENTRETIENS	618.19	446.83	171.36
60633000 FOURNITURE ALIMENTATION	3 475.06	2 909.82	565.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 317.51	652.86	664.65
60641000 FOURNITURES PHOTOCOPIES/IMPRIMANTES	1 835.47	766.08	1 069.39
60650000 PETIT ÉQUIPEMENT	2 388.92	910.91	1 478.01
60651000 PETIT ÉQUIPEMENT MAISONS RELAIS	1 278.00	826.78	451.22
60651100 PETIT ÉQUIPEMENT SERV TECHNIQUE		27.94	-100.00
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	58.00	160.72	-102.72
61100300 PRESTATION ANIMATION	5 225.37	2 000.00	3 225.37
61103000 IMPRIMERIE		1 134.12	-1 134.12
61120000 VACANCES ET SORTIES	156.54	239.60	-83.06
61220000 CRÉDIT BAU MOBILIER	3 507.48	1 955.12	1 552.36
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	48 704.98	46 969.58	3.69
61320100 LOCATION IMMOBILIÈRE (LOC-SOUS-LOC)	5 060.95	6 133.39	-1 072.44
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES		99.00	-99.00
61410000 CHARGES LOCATIVES RÉCUPÉRABLES	22 626.84	18 699.85	3 926.99
61410100 CHARGE DE COPROPRIÉTÉ(LOC-SOUS-LOC)	1 009.79	1 204.19	-194.40
61411000 CHARGES LOCATIVES NON RÉCUPÉRABLES	3 086.14	480.00	-480.00
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 625.70	5 273.09	-3 647.39
61521000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS		720.00	-720.00
61521000 ENT RÉPAR* IMMO / RÉCUPÉRABLE	8 940.50	1 101.94	7 838.56
61522000 ENT RÉPAR* IMMO / NON RÉCUPÉRABLE	11 123.21	2 096.06	9 027.15
61523000 ENT RÉPAR* IMMO / SINISTRES		504.00	-504.00
61524000 GROS ENTRETIEN		504.00	-504.00
61560000 MAINTENANCE	3 676.53	901.14	32.50
61562000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	8 658.08	1 133.08	15.06
61610000 MULTIRISQUES	1 892.37	2 988.62	-1 096.25
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ OU PRÊTÉ À L'ASSOCIATION	29 780.42	74 570.99	-44 790.57
62260000 HONORAIRES	11 117.66	4 013.00	7 104.66
62260200 HONORAIRES ANALYSE DE LA PRATIQUE	2 700.00	3 420.00	-720.00
62260600 HONORAIRES DE GESTION RÉGIE	7 604.13	8 087.62	-483.49
62265000 HONORAIRES PRESTATIONS PAE		617.76	-617.76
62267000 HONORAIRES DIVERS	1 852.50	1 852.50	
62270000 FRAS D'ACTES ET DE CONTENIEUX	1 851.00	372.92	1 478.08
62280000 DIVERS	845.35	12.00	833.35
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 666.22	205.75	1 460.47
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	343.20	343.20	
62360100 DOCUMENTATION DE COM. FÉDÉRATION	1 464.65	1 318.50	146.15
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	565.15	500.00	65.15
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 476.12	2 451.29	-975.17
62510500 FRS DÉPL. BÉNÉVOLES	237.52	70.24	167.28
62513000 FRAS DÉPLACEMENT BÉNÉVOLE EN ABANDON	3 153.27	1 763.28	1 389.99
62570000 RÉCEPTIONS	649.65	48.37	601.28
62610000 MAISONS INFORMATIQUES ET SPÉCIALISÉES		115.56	-115.56
62610100 AFFRANCHISSEMENT 1	4 532.12	4 215.43	316.69
62620000 TÉLÉPHONE, INTERNET	771.64	996.91	-225.27
62700000 FRAS BANCAIRES	125.00	210.00	-85.00
62810000 CONCOURS DIVERS		5 146.00	-5 146.00
62811000 COTISATIONS FÉDÉRATION		707.77	-707.77
Aides financières	1 690.18		1 690.18

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2021	31/12/2020	
65720000 QUOTES-PARTS DE GÉNÉROSITÉ REVERSÉE	1 690.18	707.77	982.41
Impôts, taxes et versements assimilés	1 842.21	1 404.73	437.48
65330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 602.21	1 172.26	429.95
65351200 TAXE FONCIÈRE OM RÉCUPÉRABLE	246.00	232.47	13.53
Salaires et traitements	101 519.30	100 116.38	1 402.92
64110000 SALAIRES BRUTS	92 538.29	88 433.76	4 104.53
64113000 13ÈME MOIS	7 600.17	7 394.78	205.39
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000.00	2 545.00	455.00
64143000 INDEMNITÉS JOURNALIÈRES S.S.	-598.40	-521.04	-77.36
64152000 PROVISIONS CONGES PAYS	-1 020.76	-2 263.88	1 243.12
Charges sociales	38 955.60	38 968.15	-12.55
64510000 URSSAF	28 581.21	27 654.47	926.74
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	2 071.68	2 041.20	30.48
64530000 RETRAITE CADRE ET NON CADRES	5 925.33	5 848.69	76.64
64532000 PRÉVOYANCE CADRES ET NON CADRES	1 700.25	1 390.73	309.52
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYS	-617.92	1 486.31	-2 104.23
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	277.20	277.20	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	560.00		560.00
64830000 RBT FRAS TRANSPORT SALAIRES	457.85	269.55	188.30
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 954.63	5 443.39	5 511.24
68112000 DOT.AMORTISSEMENT CORPORELL	10 954.63	5 443.39	5 511.24
Dotations aux provisions	-396.00	4 326.00	-4 722.00
68155000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	-396.00	4 326.00	-4 722.00
Reports en fonds dédiés	208 041.30	208 041.30	
68950000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES	208 041.30	208 041.30	
Autres charges	867.09	749.86	117.23
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCUPÉRABLES	830.56	261.23	569.33
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	36.53	488.63	-452.10
TOTAL II	583 447.42	376 554.54	206 892.88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	60 086.47	22 758.50	37 327.97
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	538.79	2 544.94	-2 006.15
76410000 PRODUITS PARTS SOCIALES	23.46	995.24	-971.78
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	515.33	1 549.70	-1 034.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 214.83	19 595.41	-9 380.58
76700000 PRODUITS NETS SUR CÉSSIONS DE VALEURS MOBILIÈRES DE...		2 477.36	-2 477.36
76703000 REVENU DES LIVRETS ES	10 214.83	17 118.05	-6 903.22
TOTAL III	10 753.62	22 140.35	-11 386.73
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL IV			
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	10 753.62	22 140.35	-11 386.73
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	70 840.09	44 898.85	25 941.24
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

COMPTÉ DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
	TOTAL V			
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		90.00	-90.00	-100.00
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES		90.00	-90.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	TOTAL VI			
		90.00	-90.00	-100.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
		-90.00	90.00	-100.00
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII		127.00	279.00	-152.00
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS		127.00	279.00	-152.00
				-54.48
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V			
		654 287,51	421 453,39	232 834,12
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII			
		583 574,42	376 923,54	206 650,88
	EXCÉDENT OU DÉFICIT			
		70 713,09	44 529,85	26 183,24
				54,83
				58,80

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	TOTAL DES PRODUITS			
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90.00	-90.00	-100.00
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES		90.00	-90.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	TOTAL DES CHARGES			
		90.00	-90.00	-100.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			
		-90.00	90.00	-100.00

In Extenso

IN EXTENSO GRENOBLE
1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 La Tronche
www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés



Cabinet Schmidt

81 Rue Henri Fabre
38 820 Croixes

Tel : 04 76 08 10 50
Fax : 04 76 08 13 72

Habitat & Humanisme Isère

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2021

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association Habitat & Humanisme Isère,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Habitat & Humanisme Isère relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 (des) commissaires 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les participations détenues : le résultat et les informations financières n'ont pu être mentionnés en détail. De même pour le Compte d'Emploi des Ressources (CER) et le Compte de Résultat par Origine et par Destination (CROD) non disponibles au jour de l'arrêté des comptes par votre Conseil d'Administration.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre

connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que :

- Sur l'intelligibilité des informations données en annexe ;
- Sur l'application du principe de séparation des exercices, au vu duquel nous avons pratiqué notamment des tests, sondages et procédures analytiques.
- Sur la valorisation à l'actif des titres de participations ;

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents

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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 visibilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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, défini et mis 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. Si nous concluons 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 Croix, le 4 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Pierre SCHMIDT

P. Schmidt

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association **HABITAT & HUMANISME ISERE**, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice et dont nous avons été avisé, en application de l'article R.612-7 dudit code.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant :

Je n'ai été avisé d'aucune nouvelle convention conclue sur cet exercice 2021.

Crolles, le 4 mai 2022

Pierre Schmidt
Commissaire aux Comptes

P. Schmidt

