



Comptes Annuels

31/12/2024



Sommaire

Bilan Actif v1

Bilan Passif v1

Compte de résultat v1

Compte de résultat suite v1

11.1-Immobilisations

11.2-Amortissements

12-Provisions inscrites au bilan

13.1-Variation des fonds propres

13.2-Variation fonds dédiés

13.3-Liste des filiales et participations

14.1-Etat des créances et des dettes

14.2-Produits à recevoir

14.3-Charges à payer

14.4-Charges et produits constatés d'avance

14.5-Transferts de charges

15-Détail résultat exceptionnel

16-Legs donations assurances-vie

30-DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif ANC 2018-6

Bilan Passif ANC 2018-6

Compte de résultat ANC 2018-6

Compte de résultat suite ANC 2018-6

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				200
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	15 238		15 238	11 788
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 929		6 929	7 549
TOTAL I	22 167		22 167	19 537
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 976	29 309	12 667	6 026
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	82 354		82 354	48 203
Valeurs mobilières de placement	232 140		232 140	220 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	132 571		132 571	183 634
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	489 042	29 309	459 732	457 863
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	511 209	29 309	481 899	477 400



BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	7 550	7 550
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	193 990	164 187
Excédent ou déficit de l'exercice	24 189	29 803
Situation nette (sous total)	225 729	201 540
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	225 729	201 540
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	178 930	153 205
TOTAL II	178 930	153 205
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 354	27 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 461	24 436
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 424	70 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	77 240	122 654
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	481 899	477 400



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 445	1 855
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	373 278	384 764
dont ventes de dons en nature	1 540	2 194
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	199 424	164 989
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	184 882	181 031
Mécénats	4 554	1 729
Legs, donations et assurances-vie	1 756	
Contributions financières	9 595	8 808
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 260	2 037
Utilisations des fonds dédiés	8 900	11 586
Autres produits	1 377	
TOTAL I	791 470	756 799
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		406
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	603 757	592 166
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 464	721
Salaires et traitements	104 406	57 571
Charges sociales	34 177	22 502
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 523	12 388
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	24 000	37 872
Autres charges	684	116
TOTAL II	778 010	723 742
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 460	33 057
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 850	2 595
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 850	2 595
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	79	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	79	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 771	2 595



COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	17 231	35 653
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 323	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	9 323	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	2 364	5 850
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	2 364	5 850
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 958	(5 850)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	804 643	759 394
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	780 453	729 592
EXCEDENT OU DEFICIT	24 189	29 803
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	31 334	31 290
Bénévolat	395 117	398 566
TOTAL	426 451	429 856
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(31 334)	(31 290)
Prestations en nature		
Personnel bénévole	(395 117)	(398 566)
TOTAL	(426 451)	(429 856)



Immobilisations

HH DEUX CHARENTES - DEUX



Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Donations temporaires d'usufruit			
Brevets, licences et autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	2 712		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 712		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	11 788		3 450
Autres titres immobilisés	7 549		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	19 337		3 450
TOTAL GÉNÉRAL	22 049		3 450

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Donations temporaires d'usufruit				
Brevets, licences et autres immo incorp				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		2 712		
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Biens reçus par legs ou don° pour être cédé				
TOTAL immobilisations corporelles :		2 712		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 238	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		620	6 929	
TOTAL immobilisations financières :		620	22 167	
TOTAL GÉNÉRAL		3 332	22 167	



SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Donations temporaires d'usufruit. Brevet licences et autres immo incorp TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Biens reçus par legs ou donations/cession TOTAL immobilisations corporelles :	2 512		2 512	

TOTAL GÉNÉRAL	2 512		2 512	
---------------	-------	--	-------	--

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Donations temporaires d'usufruit. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Biens reçus par legs ou donations/cession TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
---------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

HH DEUX CHARENTES - DEUX

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Prov. pour charges sur legs ou donations Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	27 103	7 323	5 117	29 309
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	27 103	7 323	5 117	29 309

TOTAL GÉNÉRAL	27 103	7 323	5 117	29 309
----------------------	---------------	--------------	--------------	---------------



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	7 550							7 550
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	164 187	29 803						193 990
Excédent ou déficit de l'exercice	29 803	(29 803)		24 189				24 189
Dotations consommables								
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL	201 540			24 189				225 729



État des Créances et Dettes

HH DEUX CHARENTES - DEUX

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres créances immobilisées TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Usagers - Clients Personnel et charges sociales à récupérer État et autres collectivités publiques Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés Débiteurs divers TOTAL de l'actif circulant :	 41 976 32 471 49 883 124 331	 41 976 32 471 49 883 124 331	
TOTAL GÉNÉRAL	124 331	124 331	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers Dettes.et comptes rattachés TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés Usagers avances reçues Dettes relatives au personnel État et autres collectivités publiques Conf., Fédération, Asso. & organ. appar Autres dettes TOTAL :	 22 461 17 712 712 9 595 50 480	 22 461 17 712 712 9 595 50 480		
TOTAL GÉNÉRAL	50 480	50 480		

Produits à Recevoir

HH DEUX CHARENTES - DEUX

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	18 000
TOTAL	18 000

Charges à Payer

HH DEUX CHARENTES - DEUX

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Intérêts courus d'emprunts	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 848
Dettes fiscales et sociales	7 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	12 765

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

PRODUITS	MONTANTS
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits «Legs ou donations» définie à l'article 213-9	1 756
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	MONTANTS
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	1 756





Détail des comptes



Détail des Comptes

HH DEUX CHARENTES - DEUX SEVRES

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/05/25
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres				200,00	-200,00	-100,00
218200 Matériel de transport				2 711,76	-2 711,76	-100,00
281820 Amort. matériel transport				-2 511,76	2 511,76	100,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	15 238,00		15 238,00	11 788,00	3 450,00	29,27
261200 Parts FHH FONCIERE	15 238,00		15 238,00	11 788,00	3 450,00	29,27
Autres	6 928,92		6 928,92	7 548,92	-620,00	-8,21
275500 Cautionnements	6 928,92		6 928,92	7 548,92	-620,00	-8,21
TOTAL I	22 166,92		22 166,92	19 536,92	2 630,00	13,46
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Créances usagers et comptes rattachés	41 976,39	29 309,47	12 666,92	6 025,65	6 641,27	110,22
411000 Clients	1 375,00		1 375,00		1 375,00	
412000 Clients Locataires auxiliaires	40 601,39		40 601,39	33 128,80	7 472,59	22,56
491000 Provisions dépréc. des comptes		29 309,47	-29 309,47	-27 103,15	-2 206,32	-8,14
Autres	82 354,42		82 354,42	48 202,84	34 151,58	70,85
455001 C/C FEDE	32 471,28		32 471,28	11 783,78	20 687,50	175,56
467000 Autres Débiteurs ou créditeurs d	3 464,93		3 464,93		3 464,93	
467200 Débiteurs divers	28 418,21		28 418,21	28 419,06	-0,85	-0,00
468700 Produits à recevoir	18 000,00		18 000,00	8 000,00	10 000,00	125,00
Valeurs mobilières de placement	232 140,24		232 140,24	219 999,88	12 140,36	5,52
507500 CAT/DAT CREDIT MUTUEL	100 000,00		100 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
508109 OPCVM Crédit Mutuel	132 140,24		132 140,24	169 999,88	-37 859,64	-22,27
Disponibilités	132 570,62		132 570,62	183 634,27	-51 063,65	-27,81
512501 CREDIT MUTUEL 1	7 659,33		7 659,33	15 966,23	-8 306,90	-52,03
512591 LIVRET CREDIT MUTUEL	76 500,00		76 500,00	78 628,96	-2 128,96	-2,71
512801 SOGIE TE GENERALE 1	47 142,63		47 142,63	88 299,22	-41 156,59	-46,61
530001 CAISSE 1	1 241,62		1 241,62	646,51	595,11	92,05
530002 CAISSE 2	27,04		27,04	93,35	-66,31	-71,03
TOTAL II	489 041,67	29 309,47	459 732,20	457 862,64	1 869,56	0,41
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	511 208,59	29 309,47	481 899,12	477 399,56	4 499,56	0,94
X						

Détail des Comptes

HH DEUX CHARENTES - DEUX SEVRES

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/05/25
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	7 550,00	7 550,00	0,00	
102400 Apports sans droit de reprise	7 550,00	7 550,00		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	193 989,65	164 186,99	29 802,66	18,15
110000 Report à nouveau créditeur	193 989,65	164 186,99	29 802,66	18,15
Excédent ou déficit de l'exercice	24 189,43	29 802,66	-5 613,23	-18,83
Situation nette (sous total)	225 729,08	201 539,65	24 189,43	12,00
TOTAL I	225 729,08	201 539,65	24 189,43	12,00
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	178 930,22	153 205,48	25 724,74	16,79
194000 Fonds dédiés s/Sub. de Foncton.	63 597,10		63 597,10	
196000 Fonds dédiés s/Mécénats affectés	115 333,12	153 205,48	-37 872,36	-24,72
TOTAL II	178 930,22	153 205,48	25 724,74	16,79
PROVISIONS				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses	36 354,22	27 349,61	9 004,61	32,92
165500 DG des locataires et occupants	26 759,64	27 349,61	-589,97	-2,16
455002 C/C ASSOCIATIONS CALUIRE	9 594,58		9 594,58	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 461,43	24 435,86	-1 974,43	-8,08
401100 Fournisseurs auxiliaires	17 613,43	21 075,86	-3 462,43	-16,43
408100 Fournisseurs - FNP	4 848,00	3 360,00	1 488,00	44,29
Dettes fiscales et sociales	18 424,17	70 868,96	-52 444,79	-74,00
428200 Dettes sur Congés Payés	4 723,95	2 720,70	2 003,25	73,63
431000 URSSAF	5 787,75	11 359,96	-5 572,21	-49,05
437200 Mutuelle	759,30		759,30	
437300 Retraite non cadre et cadre	2 358,24		2 358,24	
437320 Prévoyance non cadre et cadre	889,28		889,28	
438200 Charges sociales sur Congés Payés	1 946,40	1 156,00	790,40	68,37
438600 Autres charges à payer	1 247,00	721,00	526,00	72,95
442100 Prélèvements à la source (impôt sur	198,77		198,77	
443600 Autres collectivités publiques, org		54 911,30	-54 911,30	-100,00
444000 Etat impôts	513,48		513,48	
TOTAL IV	77 239,82	122 654,43	-45 414,61	-37,03
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	481 899,12	477 399,56	4 499,56	0,94
X				

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 445,00	1 855,00	-410,00	-22,10
756100 Cotisations sans contrepartie	1 445,00	1 855,00	-410,00	-22,10
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de biens	373 277,70	384 763,85	-11 486,15	-2,99
707300 Ventes de dons en nature	1 539,88	2 194,00	-654,12	-29,81
708301 Loyers (loc-sous-loc)	310 914,21	322 127,53	-11 213,32	-3,48
708311 Charges récupérables (loc-sous-lo	51 007,95	51 574,37	-566,42	-1,10
708320 Prestations Annexes à reverser	9 815,66	8 867,95	947,71	10,69
Dont ventes de dons en nature	1 539,88	2 194,00	-654,12	-29,81
707300 Ventes de dons en nature	1 539,88	2 194,00	-654,12	-29,81
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	199 423,51	164 988,70	34 434,81	20,87
740000 Subventions d'exploitation reçues	44 164,00	51 000,00	-6 836,00	-13,40
740040 Subvention aide à l'emploi	9 634,51	9 634,51		
740050 Subvention IML-DDCS	51 250,00	63 800,00	-12 550,00	-19,67
741000 Subvention exploit. Etat et Publi	94 375,00	50 088,70	44 286,30	88,42
744000 Subventions Fondations		100,00	-100,00	-100,00
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Dons manuels	184 882,32	181 031,13	3 851,19	2,13
754100 Dons manuels non affectés	43 934,00	48 434,00	-4 500,00	-9,29
754111 Dons manuels non affectés reçus par	24 009,00	28 511,00	-4 502,00	-15,79
754114 Don Abandon Loyers	60 028,08	64 514,76	-4 486,68	-6,95
754120 Dons des bénévoles	544,37	1 014,54	-470,17	-46,34
754121 Frais de déplacement abandonnés	23 578,88	25 520,32	-1 941,44	-7,61
754140 Dons FCP	32 787,99	13 036,51	19 751,48	151,51
Mécénats	4 554,07	1 729,00	2 825,07	163,39
754200 Dons Mécénat	4 554,07	1 729,00	2 825,07	163,39
Legs, donations et assurances-vie	1 756,00		1 756,00	
754320 Legs et donations non affectés	1 756,00		1 756,00	
Contributions financières	9 594,58	8 807,94	786,64	8,93
755101 Contribution FEDE pour informatique	9 594,58	8 807,94	786,64	8,93
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	6 259,87	2 037,49	4 222,38	207,23
781740 Reprise S/Prov. dépré. Cpte Clients	5 116,67		5 116,67	
791000 Transfert de charges	1 143,20	2 037,49	-894,29	-43,89
Utilisations des fonds dédiés	8 900,26	11 586,00	-2 685,74	-23,18
789500 Report s/Mécénats non utilisés		11 586,00	-11 586,00	-100,00
789610 Report des ressources non utilisées	8 900,26		8 900,26	
Autres produits	1 376,69		1 376,69	
758000 Produits de gestion courante	1,69		1,69	
758800 Autres produits	1 375,00		1 375,00	
TOTAL I	791 470,00	756 799,11	34 670,89	4,58
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises		406,00	-406,00	-100,00
607000 Achats de marchandises		406,00	-406,00	-100,00
Autres achats et charges externes	603 757,03	592 165,57	11 591,46	1,96
605000 Achat de matériel, équipement et tr	3 191,13	4 629,13	-1 438,00	-31,06
606100 Fourniture non stockée Eau	417,10	447,81	-30,71	-6,86
606110 Fourniture non stockée Electricité	3 296,81	3 436,08	-139,27	-4,05
606120 Fourniture non stockée Gaz	95,04		95,04	
606130 Fourniture non stockée Carburant		168,03	-168,03	-100,00
606300 Fournitures entretien, petit équipe	1 115,56	2 380,40	-1 264,84	-53,14
606400 Fournitures administratives	1 435,70	1 799,30	-363,60	-20,21
606800 Petit matériel d'animation	6 612,95	6 058,29	554,66	9,16
611000 Sous-traitance générale	500,00		500,00	

Détail des Comptes

HH DEUX CHARENTES - DEUX SEVRES

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/05/25
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage FRP Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	En valeur	En %
611100 Sous traitance Groupe	906,00		906,00	
611220 Vacances et sorties		23,00	-23,00	-100,00
613200 Locations immobilières	3 225,16	3 218,87	6,29	0,20
613201 Location immobilière (loc-sous-loc)	381 534,93	373 673,90	7 861,03	2,10
613500 Location mobilière	824,09	387,95	436,14	112,42
613530 Location mobilière - véhicule	677,00	243,95	433,05	177,52
614100 Charges locatives récupérables	47 799,38	57 854,27	-10 054,89	-17,38
615000 Entretien et réparations	34 245,24	29 389,96	4 855,28	16,52
615100 Entr réparation non récupérable		38,00	-38,00	-100,00
615501 Entretien réparation véhicules	190,40		190,40	
615620 Prestations Informatiques	9 594,58	8 807,94	786,64	8,93
616100 Assurances	1 538,26	1 454,56	83,70	5,75
616300 Assurances véhicules	83,05	578,86	-495,81	-85,65
616500 Assurances à refacturer	13 777,65	13 481,65	296,00	2,20
618200 Formation des bénévoles		280,50	-280,50	-100,00
622600 Honoraires Experts comptables et CA	6 437,76	3 920,00	2 517,76	64,23
622602 Honoraires analyse de la pratique	90,00	270,00	-180,00	-66,67
622606 Honoraires de Gestion Régie	10 864,91	11 433,76	-568,85	-4,98
622608 Honoraires divers MO		4 200,00	-4 200,00	-100,00
622630 Conseil communication	6 000,00		6 000,00	
622670 Honoraires divers	3 225,00	2 800,00	425,00	15,18
622671 Honoraires divers 1		1 500,00	-1 500,00	-100,00
622700 Frais d'actes et contentieux	2 579,54	2 808,04	-228,50	-8,14
622800 Frais divers, cadeaux		70,17	-70,17	-100,00
623100 Annonces et insertions (publicité)	3 557,40	1 383,00	2 174,40	157,22
623300 Organisation de manifs locales	168,00	21,33	146,67	687,62
623600 Catalogues et imprimés	625,20	156,00	469,20	300,77
623601 Documentation de com. Fédération		160,00	-160,00	-100,00
625100 Frais de déplacement Salaries	4 440,22	1 063,23	3 376,99	317,62
625105 Frs Dépl. Bénévoles	6 460,25	6 198,73	261,52	4,22
625130 Frais déplacement Bénévole en aband	23 578,88	25 367,33	-1 788,45	-7,05
625600 Missions	818,35	2 388,90	-1 570,55	-65,74
625700 Frais de missions et réceptions	4 349,35	820,64	3 528,71	429,99
626100 Frais postaux	351,34	379,63	-28,29	-7,45
626200 Téléphone, internet	3 341,80	3 695,66	-353,86	-9,58
627000 Frais Bancaire	1 346,97	619,68	727,29	117,37
627100 Frais abonnement Internet	166,03	31,02	135,01	435,24
628100 Cotisations	14 296,00	14 526,00	-230,00	-1,58
Impôts, taxes et versements assimilés	3 463,53	721,00	2 742,53	380,38
633300 Formation professionnelle continue	2 950,05	721,00	2 229,05	309,16
635130 Autres impôts	513,48		513,48	
Salaires et traitements	104 405,86	57 570,82	46 835,04	81,35
641100 Salaires bruts	103 070,09	56 740,12	46 329,97	81,65
641200 Congés Payés		830,70	-830,70	-100,00
641300 Primes et gratifications	1 335,77		1 335,77	
Charges sociales	34 176,66	22 502,38	11 674,28	51,88
645100 URSSAF	15 367,64	21 072,55	-5 704,91	-27,07
645200 Cotisations Mutuelle	7 544,95	351,83	7 193,12	2044,49
645300 Retraite cadre et non cadre	3 773,12		3 773,12	
645400 POLE EMPLOI	4 466,17		4 466,17	
645800 Charge sociales s/ congés payés	2 841,18	736,00	2 105,18	286,03
647500 Médecine du travail, pharmacie	183,60	342,00	-158,40	-46,32
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 522,99	12 387,74	-4 864,75	-39,27
681120 Dot/amort. immob. corporelles	200,00	1 932,26	-1 732,26	-89,65
681740 Dotation Prov autres créances	7 322,99	10 455,48	-3 132,49	-29,96
Reports en fonds dédiés	24 000,00	37 872,36	-13 872,36	-36,63
689400 Reports en fonds dédiés /Subvention	24 000,00	37 872,36	-13 872,36	-36,63
Autres charges	683,92	115,78	568,14	490,71
654000 Créances irrécouvrables	657,42	114,25	543,17	475,42
658000 Charges diverses gestion courante	26,50	1,53	24,97	1632,03
TOTAL II	778 009,99	723 741,65	54 268,34	7,50
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 460,01	33 057,46	-19 597,45	-59,28
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	3 850,03	2 595,20	1 254,83	48,35

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
764000 Revenus VMP	2 141,10		2 141,10	
764200 Revenus des Livrets hors ES	1 708,93	466,24	1 242,69	266,53
768000 Autres produits financiers		2 128,96	-2 128,96	-100,00
TOTAL III	3 850,03	2 595,20	1 254,83	48,35
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	79,03		79,03	
661600 Intérêts bancaires - Agios	79,03		79,03	
TOTAL IV	79,03		79,03	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 771,00	2 595,20	1 175,80	45,31
X				

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	17 231,01	35 652,66	-18 421,65	-51,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 322,50		9 322,50	
772000 Produits s/exercices antérieurs	9 322,50		9 322,50	
Reprises provisions et transferts de charges				
789500 Report s/Mécénats non utilisés				
789610 Report des ressources non utilisées				
TOTAL V	9 322,50		9 322,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 364,08	5 850,00	-3 485,92	-59,59
672000 Charges exceptionnelles sur ex. ant	2 364,08	5 850,00	-3 485,92	-59,59
Dotations aux amortissements et aux provisions				
689400 Reports en fonds dédiés /Subvention				
TOTAL VI	2 364,08	5 850,00	-3 485,92	-59,59
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 958,42	-5 850,00	12 808,42	218,95
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	804 642,53	759 394,31	45 248,22	5,96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	780 453,10	729 591,65	50 861,45	6,97
EXCEDENT OU DEFICIT	24 189,43	29 802,66	-5 613,23	-18,83
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	31 333,72	31 289,93	43,79	0,14
871000 Prestation en nature	31 333,72	31 289,93	43,79	0,14
Bénévolat	395 116,90	398 566,05	-3 449,15	-0,87
873000 Bénévolat	240 006,90		240 006,90	
874000 Mécénat de compétence	155 110,00		155 110,00	
TOTAL	426 450,62	429 855,98	-3 405,36	-0,79
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite de biens	-31 333,72	-31 289,93	-43,79	-0,14
861100 Locaux	-31 333,72	-31 289,93	-43,79	-0,14
Personnel bénévole	-395 116,90	-398 566,00	3 449,10	0,87
863000 Bénévolat	-240 006,90		-240 006,90	
864000 Mécénat de compétence	-155 110,00		-155 110,00	
TOTAL	-426 450,62	-429 855,93	3 405,31	0,79
X				

**HABITAT ET HUMANISME
Deux Charentes Deux Sèvres**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
21 Avenue du Champ de Mars
17000 LA ROCHELLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

HABITAT ET HUMANISME

Deux Charentes Deux Sèvres

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
21 Avenue du Champ de Mars
17000 LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HABITAT ET HUMANISME DEUX CHARENTES DEUX SEVRES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 et 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.

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 d'activité du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BEAUCOUZE, le 17/06/2025

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				200
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	15 238		15 238	11 788
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 929		6 929	7 549
TOTAL I	22 167		22 167	19 537
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 976	29 309	12 667	6 026
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	82 354		82 354	48 203
Valeurs mobilières de placement	232 140		232 140	220 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	132 571		132 571	183 634
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	489 042	29 309	459 732	457 863
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	511 209	29 309	481 899	477 400

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	7 550	7 550
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	193 990	164 187
Excédent ou déficit de l'exercice	24 189	29 803
Situation nette (sous total)	225 729	201 540
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	225 729	201 540
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	178 930	153 205
TOTAL II	178 930	153 205
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 354	27 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 461	24 436
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 424	70 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	77 240	122 654
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	481 899	477 400

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 445	1 855
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	373 278	384 764
dont ventes de dons en nature	1 540	2 194
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	199 424	164 989
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	184 882	181 031
Mécénats	4 554	1 729
Legs, donations et assurances-vie	1 756	
Contributions financières	9 595	8 808
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 260	2 037
Utilisations des fonds dédiés	8 900	11 586
Autres produits	1 377	
TOTAL I	791 470	756 799
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		406
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	603 757	592 166
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 464	721
Salaires et traitements	104 406	57 571
Charges sociales	34 177	22 502
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 523	12 388
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	24 000	37 872
Autres charges	684	116
TOTAL II	778 010	723 742
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 460	33 057
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 850	2 595
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 850	2 595
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	79	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	79	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 771	2 595

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	17 231	35 653
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 323	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	9 323	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	2 364	5 850
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	2 364	5 850
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 958	(5 850)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	804 643	759 394
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	780 453	729 592
EXCEDENT OU DEFICIT	24 189	29 803
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	31 334	31 290
Bénévolat	395 117	398 566
TOTAL	426 451	429 856
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(31 334)	(31 290)
Prestations en nature		
Personnel bénévole	(395 117)	(398 566)
TOTAL	(426 451)	(429 856)

ANNEXE

Présentation des comptes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 476 911 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 24 189.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les états financiers comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe. L'ensemble de ces documents fait partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association le 03/04/2025

Présentation générale

Activité de l'Association : activités d'ingénierie sociale, financières et pour l'assistance de personnes défavorisées et activités d'intermédiation locatives et de gestion locative sociale

Son Siège social est situé Maison des associations, 21 avenue du champ de mars 17000 LA ROCHELLE
Salariés : 3.5 ETP en 2024

Habitat et Humanisme a pour vocation de produire et mobiliser des logements à destination des personnes fragilisées et précarisées en raison de leurs faibles ressources, de leur isolement, , de leur handicap ou de de leur perte d'autonomie. Chaque personne ou famille logée par l'association bénéficie d'un accompagnement adapté à ses besoins pour concrétiser son projet de vie et rebâtir des liens sociaux. L'association Habitat et Humanisme gère un parc de logements sociaux et très sociaux qui atteint 100 logements en Charente Maritime.

En complément du logement dans le diffus Habitat et Humanisme, s'efforce de développer des formules de logements (hébergement d'urgence, pensions de famille, résidences intergénérationnelles) adaptées à des publics particuliers : personnes à la rue, jeunes actifs, familles monoparentales, femmes battues, personnes âgées en perte d'autonomie, réfugiés,...

La zone d'action de l'association est les zones urbaines du Département où les tensions du marché du logement sont les plus fortes et le marché locatif privé inaccessible pour des personnes défavorisées: CDA La Rochelle, Rochefort CARO, Royan CARA ainsi que les îles d'Oléron et de Ré.

Pour répondre à cette mission, l'association HH Deux Charentes Deux Sèvres mobilise plus de 80 bénévoles, engagés pour l'équivalent de 8 ETP, et emploie 6 salariés pour l'équivalent de près de 5 ETP.

Principes, règles et méthodes comptables

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.

Faits significatifs de l'exercice

Légère augmentation de la subvention IML (51 250 € versus 48 750 € en 2023).

Non reconduction en revanche de la subvention IML Ukraine pour 15 050 euros ;

Obtention d'un complément de subvention pour l'action pour les sinistrés du séisme de juin 2023 pour 16 000 €, et d'une subvention de 24 000 pour notre participation à un projet « sortie de prostitution ».

Augmentation des dépenses finançables par l'AVP pour la MI de Royan (94 275 € versus 50 089 € en 2023), en conséquence, augmentation de la dite subvention.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Embauche d'une salariée accompagnement/travailleuse sociale en janvier 2025.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

La seule immobilisation présente au 01.01.2024, véhicule utilitaire du dépôt de la rue de Québec, a été mis au rebut en début d'année. Sa valeur résiduelle comptable était de 200 euros.

Aucune immobilisation corporelle en décembre 2024.

Immobilisations financières

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Au 31 décembre 2024, il n'existe aucune subvention d'investissement.

Créances

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

Indemnités de fin de carrière

Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée car le montant est jugé non significatif

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés 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.

A la clôture de l'exercice, des fonds dédiés sont constatés, pour un montant de 34 906 euros pour la MI de Royan , et 80 428 € pour le couvent des augustins à La Rochelle.

De même, des subventions versées en avance sont constatées pour 10 926 € pour l'AVP de la MI de Royan, 28 972 € pour le séisme et 24 000 € pour le projet CIDFF (sortie de prostitution).

Soit un total de 178 930 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 12 869 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 18.65 €/heure correspond à un montant de 240 007 euros.

Les autres contributions volontaires en nature sont le loyer du dépôt rue de Québec et du garage de Royan (31 334 €), et le mécénat de compétences (155 110 €).

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

NOTES SUR LE BILAN 2024**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	VALEUR BRUTE INITIALE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	SORTIES et/ou Transfert de poste à poste	VALEUR BRUTE FINALE
IMMOB. INCORPORELLES				
IMMOB. CORPORELLES				
Matériel de transport	2 712		2 712	0
IMMOB. FINANCIERES				
Parts sociales Foncière HH	11 788	3 450		15 238
TOTAL	14 500	3 450	2 712	15 238

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS INITIAUX	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENTS FINAUX
IMMOB. INCORPORELLES				
IMMOB. CORPORELLES				-
Matériel de transport	2 512	200		2 712
IMMOB. FINANCIERES				
TOTAL	2 512	200		2 712

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNELLE
IMMOB. INCORPORELLES			
IMMOB. CORPORELLES			
Matériel de transport	200		
TOTAL	200	-	-

NOTES SUR LE BILAN (suite)**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES**

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Immobilisation financières			
Avances fournisseurs		-	
Créances clients	43 358	41 976	
débiteurs divers	362		
Charges constatées d'avances	-	-	
TOTAL	43 720	41 976	-

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	22 806	22 806		
Familles ou élèves : avances				
Dettes fiscales et sociales	18 424	18 424		
Autres dettes	-	-		
TOTAL	41 230	41 230	-	-
Emprunts souscrits	-			
Emprunts remboursés	-			

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DE BILAN

Autres créances	18 000
Total	18 000

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Epargne solidaire Fédération 18 000

18 000

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN

Dettes financières	
Dettes fournisseurs	4 488
Dettes fiscales et sociales	7 917
Total	12 405

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Factures à payer 22 806
Factures non parvenues 4 488
Urssaf 5 788
Mutuelle 759
Retraite 2 358
Prévoyance 889
Formation continue 1 247
Prélèvement à la source 199
Provision pour congés payés 4 724
Charges soc sur congés payés 1 946
Provision impôt plus value OPCVM 513
45 718

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges de fonctionnement	0
Total	0

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

0

AUTRES INFORMATIONS**VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN**

	Salariés	Mis à disposition de l'association
Cadres	0,0	1
Employés	3,5	0
Ouvriers		0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETEES REELLES**ENGAGEMENTS DONNES**

Néant		
-------	--	--

ENGAGEMENTS RECUS

Néant	
-------	--

REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés et ne perçoivent pas d'avantage en nature.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Honoraires relatifs à la mission de certification des comptes annuels :

3633,6 euros TTC

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Investissements					
Equipement et animation Maison Intergénérationnelle de Royan	34 906	34 906	0	0	34906
Amenagement logements et Maison Intergénérationnelle couvent Augustins La Rochelle	120 000	80 428			80428
Fonctionnement					
Accompagnement sinistrés du séisme relogés en Mobil Home	50 000	37 872	24 900		12972
Accompagnement sinistrés du séisme relogés en Mobil Home 2 ème AVP MI ROYAN	16 000			16 000	16000
Projet CIDFF	24 000		0		10625
Total	178 906	153 206	0	0	178 930