

Comptes annuels

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

31/12/2024

Ce document contient 22 pages

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Période du 23/02/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Fonds de dotation Lyon Métropole Habitat - Attestation 2024	4
1.2	Bilan Actif	5
1.3	Bilan Passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Bilan actif (détail)	9
1.6	Bilan passif (détail)	10
1.7	Compte de résultat (détail)	11
2	<i>Annexe</i>	12
2.1	Annexe Fonds de dotation Lyon Métropole Habitat 2024	13



FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Comptes annuels



Page : 3 / 22

Rydge Conseil
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

21 rue Antonin Laborde
69009 Lyon

FONDS DE DOTATION
LYON METROPOLE HABITAT
194 rue Duguesclin
69003 Lyon

Site internet : www.rydge.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité FONDS DE DOTATION LYON METROPOLE HA relatifs à l'exercice du 23/02/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	143 865	€
• Produits d'exploitation	136 226	€
• Résultat net comptable :	-	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.



Marie Gaillard
Expert-comptable

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Actif			Au 31/12/2024			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Actif circulant	Total I					
	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres	2 500		2 500	
		TOTAL	2 500		2 500	
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	141 365		141 365	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
		TOTAL II	143 865		143 865	
	Frais d'émission des emprunts III					
Actif circulant	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		143 865		143 865	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Passif		Au 31/12/2024	
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables	9 303	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		9 303	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	10 530	
Total II		10 530	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 031	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	120 000	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		124 031	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		143 865	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

		Du 23/02/2024 Au 31/12/2024 10 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 696	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	130 530	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		136 226	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	5 693	
	Aides financières	120 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 530	
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		136 223	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		2	

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

		Du 23/02/2024 Au 31/12/2024 10 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	2	
2. Résultat financier (III-IV)		-2	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		136 226	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		136 226	
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Période du 23/02/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 9 / 22

Période du 23/02/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Page : 10 / 22

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Période du 23/02/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	Néant	%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	5 696,01	0,00	NS
75320000 Quotes-parts de dotation consomptible virée au compte de résultat	5 696,01	0,00	NS
Dons manuels	130 530,00	0,00	NS
75411100 Dons manuels PROJETS	130 530,00	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>136 226,01</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Autres achats et charges externes	5 693,53	0,00	NS
62260000 Honoraires	5 040,00	0,00	NS
62570000 Réceptions	397,60	0,00	NS
62700000 Services bancaires et assimilés	255,93	0,00	NS
Aides financières	120 000,00	0,00	NS
65700000 Aides financières	120 000,00	0,00	NS
Reports en fonds dédiés	10 530,00	0,00	NS
68900000 Reports en fonds dédiés	10 530,00	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>136 223,53</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat d'exploitation	2,48	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées	2,48	0,00	NS
66160000 Intérêts bancaires	2,48	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>	<i>2,48</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat financier	-2,48	0,00	NS
Résultat courant avant impôt	0,00	0,00	NS
Total des produits	136 226,01	0,00	NS
Total des produits	136 226,01	0,00	NS
Total des produits	136 226,01	0,00	NS
Total des charges	136 226,01	0,00	NS
Total des charges	136 226,01	0,00	NS
Total des charges	136 226,01	0,00	NS
Excédent ou déficit	0,00	0,00	NS



FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Annexe



Page : 12 / 22

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

Fonds de dotation Lyon Métropole
Habitat

Table des matières

1	Objet social	3
2	Description des moyens mis en œuvre	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	5
4	Principes et méthodes comptables	6
4.1	Principes généraux	6
4.1.1	Changement de méthode comptable	6
4.1.2	Changements d'estimation	6
5	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
5.1	Fonds associatifs	7
5.1.1	Projets du fonds de dotation	7
5.2	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	8
5.2.1	Fonds dédiés	8
5.2.2	Dons manuels	8
5.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
6	Autres informations	10
6.1	Honoraires du commissaire aux comptes	10

1 **Objet social**

Lyon Métropole Habitat, fort de ses valeurs de solidarité et d'engagement au service des habitants de la Métropole de Lyon, souhaite aujourd'hui créer un fonds de dotation mixte qui aura pour objectif de collecter des dons en vue de réaliser lui-même des missions ou des actions d'intérêt général (fonds opérationnel), de financer des organismes d'intérêt général ou notre office (fonds redistributeur) afin de l'assister dans le développement et le déploiement de ses actions et missions d'intérêt général notamment en faveur de l'inclusion sociale et de l'insertion.

Les actions innovantes et d'intérêt général développées et soutenues par le Fonds auront pour but de :

- Promouvoir le développement social ;
- Participer à l'effort collectif afin de limiter les écarts économiques, sociaux et culturels ;
- Contribuer à l'hébergement, la protection et l'accompagnement des personnes ;
- Réaliser des actions d'intérêt général sur l'ensemble du territoire de Lyon Métropole Habitat, développer des actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère sportif, culturel, social, environnemental et concourant à l'inclusion sociale et la solidarité ;
- Participer à des actions d'inclusion numérique et à des actions en faveur de la santé, du bien-vivre et bien-vieillir.

Il interviendra, plus largement, dans tout autre domaine en lien avec la promotion du développement durable, de l'inclusion numérique, du dynamisme économique des territoires de la Métropole de Lyon au bénéfice de tous ses habitants.

Le fonds de dotation sera un lieu de concertation et de coopération avec les acteurs du monde économique reposant sur les convictions et les valeurs portées par notre office.

2 Description des moyens mis en œuvre

Les ressources du Fonds comprennent :

- Les revenus de sa dotation, y compris les revenus de placement ;
- Le mécénat en nature ou de compétence apporté par tout partenaire du Fonds ;
- Les dons issus de la générosité publique ;
- Les produits des activités prévues aux statuts ;
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- Des intérêts et revenus des biens et valeurs lui appartenant ou des capitaux provenant des économies réalisées sur ses dotations annuelles ;
- Des produits des biens vendus par le Fonds de dotation ou des produits de son activité ; Des revenus des capitaux mobiliers ;
- Des revenus fonciers ;
- Des produits créés à l'occasion de manifestations exceptionnelles ; des produits des rétributions pour service rendu ;
- Des dons manuels ;
- De toutes autres ressources autorisées par la loi ;
- Des subventions qui peuvent lui être accordées à titre exceptionnel par arrêté ministériel ; de manière générale, de toutes autres ressources non interdites par la Loi.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation LYON METROPOLE HABITAT. Sa déclaration a été réalisée en préfecture le 23/02/2024. L'exercice comptable 2024 s'étale donc sur 10 mois.

3.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Néant.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 Changement de méthode comptable

N/A.

4.1.2 Changements d'estimation

N/A.

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

5.1.1 Projets du fonds de dotation

Deux projets ont été lancés sur l'exercice :

- Projet SPOT 2 : L'objectif de ce projet étant de susciter la création au sein de la métropole lyonnaise de nouveaux équipements appelés « ilots sportifs inclusifs ».
- Projet AMI : L'objectif de ce projet est de soutenir des associations d'insertion.

5.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

5.2.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

	Dons reçus en 2024	Report en fonds dédiés
QUADRAL – PROJET AMI	10 530	10 530

5.2.2 Dons manuels

	Dons reçus en 2024	Dépenses à régler au titre du projet SPOT 2
IMAGERIE MEDICALE	60 000	60 000
STAL TP	30 000	30 000
CITINEA	30 000	30 000

5.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	2 500		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		2 500		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 031	4 031		
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		4 031	4 031		

6 Autres informations

6.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 2 160 euros TTC.

FONDS DE DOTATION DE LYON

METROPOLE HABITAT

194 rue Duguesclin,
69003 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation de LYON METROPOLE HABITAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

V. 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

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

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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 Mâcon le 16 mai 2025

BR AUDIT COMMISSARIAT
Quentin VERNOUX

Commissaire aux Comptes



FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Actif			Au 31/12/2024			
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst.techniques, mat.out.industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
Actif circulant	Total I					
	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres	2 500		2 500	
		TOTAL	2 500		2 500	
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
	Divers	Disponibilités	141 365		141 365	
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
		TOTAL II	143 865		143 865	
	Frais d'émission des emprunts III					
Actif circulant	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		143 865		143 865	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

Passif		Au 31/12/2024	
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables	9 303	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		9 303	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	10 530	
Total II		10 530	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 031	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	120 000	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		124 031	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		143 865	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

		Du 23/02/2024 Au 31/12/2024 10 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 696	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	130 530	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		136 226	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	5 693	
	Aides financières	120 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 530	
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		136 223	
1. Résultat d'exploitation (I-II)		2	

FONDS DOTATION LYON METROPOLE HABITAT

		Du 23/02/2024 Au 31/12/2024 10 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	2	
2. Résultat financier (III-IV)		-2	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		136 226	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		136 226	
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

Fonds de dotation Lyon Métropole
Habitat

Table des matières

1	Objet social	3
2	Description des moyens mis en œuvre	4
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	5
4	Principes et méthodes comptables	6
4.1	Principes généraux	6
4.1.1	Changement de méthode comptable	6
4.1.2	Changements d'estimation	6
5	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
5.1	Fonds associatifs	7
5.1.1	Projets du fonds de dotation	7
5.2	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	8
5.2.1	Fonds dédiés	8
5.2.2	Dons manuels	8
5.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
6	Autres informations	10
6.1	Honoraires du commissaire aux comptes	10

1 **Objet social**

Lyon Métropole Habitat, fort de ses valeurs de solidarité et d'engagement au service des habitants de la Métropole de Lyon, souhaite aujourd'hui créer un fonds de dotation mixte qui aura pour objectif de collecter des dons en vue de réaliser lui-même des missions ou des actions d'intérêt général (fonds opérationnel), de financer des organismes d'intérêt général ou notre office (fonds redistributeur) afin de l'assister dans le développement et le déploiement de ses actions et missions d'intérêt général notamment en faveur de l'inclusion sociale et de l'insertion.

Les actions innovantes et d'intérêt général développées et soutenues par le Fonds auront pour but de :

- Promouvoir le développement social ;
- Participer à l'effort collectif afin de limiter les écarts économiques, sociaux et culturels ;
- Contribuer à l'hébergement, la protection et l'accompagnement des personnes ;
- Réaliser des actions d'intérêt général sur l'ensemble du territoire de Lyon Métropole Habitat, développer des actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère sportif, culturel, social, environnemental et concourant à l'inclusion sociale et la solidarité ;
- Participer à des actions d'inclusion numérique et à des actions en faveur de la santé, du bien-vivre et bien-vieillir.

Il interviendra, plus largement, dans tout autre domaine en lien avec la promotion du développement durable, de l'inclusion numérique, du dynamisme économique des territoires de la Métropole de Lyon au bénéfice de tous ses habitants.

Le fonds de dotation sera un lieu de concertation et de coopération avec les acteurs du monde économique reposant sur les convictions et les valeurs portées par notre office.

2 Description des moyens mis en œuvre

Les ressources du Fonds comprennent :

- Les revenus de sa dotation, y compris les revenus de placement ;
- Le mécénat en nature ou de compétence apporté par tout partenaire du Fonds ;
- Les dons issus de la générosité publique ;
- Les produits des activités prévues aux statuts ;
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- Des intérêts et revenus des biens et valeurs lui appartenant ou des capitaux provenant des économies réalisées sur ses dotations annuelles ;
- Des produits des biens vendus par le Fonds de dotation ou des produits de son activité ; Des revenus des capitaux mobiliers ;
- Des revenus fonciers ;
- Des produits créés à l'occasion de manifestations exceptionnelles ; des produits des rétributions pour service rendu ;
- Des dons manuels ;
- De toutes autres ressources autorisées par la loi ;
- Des subventions qui peuvent lui être accordées à titre exceptionnel par arrêté ministériel ; de manière générale, de toutes autres ressources non interdites par la Loi.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation LYON METROPOLE HABITAT. Sa déclaration a été réalisée en préfecture le 23/02/2024. L'exercice comptable 2024 s'étale donc sur 10 mois.

3.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Néant.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 Changement de méthode comptable

N/A.

4.1.2 Changements d'estimation

N/A.

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

5.1.1 Projets du fonds de dotation

Deux projets ont été lancés sur l'exercice :

- Projet SPOT 2 : L'objectif de ce projet étant de susciter la création au sein de la métropole lyonnaise de nouveaux équipements appelés « ilots sportifs inclusifs ».
- Projet AMI : L'objectif de ce projet est de soutenir des associations d'insertion.

5.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

5.2.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

	Dons reçus en 2024	Report en fonds dédiés
QUADRAL – PROJET AMI	10 530	10 530

5.2.2 Dons manuels

	Dons reçus en 2024	Dépenses à régler au titre du projet SPOT 2
IMAGERIE MEDICALE	60 000	60 000
STAL TP	30 000	30 000
CITINEA	30 000	30 000

5.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	2 500		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		2 500		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au +	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 031	4 031		
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		4 031	4 031		

6 Autres informations

6.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élèvent à 2 160 euros TTC.



RAPPORT D'ACTIVITE 2024

DU FONDS DE DOTATION DE LYON METROPOLE HABITAT

Sommaire

1. Introduction	2
2. Contexte et enjeux	2
3. Actions réalisées en 2024	3
○ 3.1 AMI 2024	3
○ 3.2 Projet fléché LMH	4
4. Bilan financier	5
5. Partenariats et collaborations	6
6. Perspectives et priorités pour 2025	6
7. Conclusion	6

1. Introduction

Lyon Métropole Habitat, fort de ses valeurs de solidarité et d'engagement au service des habitants de la Métropole de Lyon, a souhaité créer un fonds de dotation mixte qui a pour objectif de collecter des dons en vue de réaliser lui-même des missions ou des actions d'intérêt général (fonds opérationnel), de financer des organismes d'intérêt général ou notre office (fonds redistributeur) afin de l'assister dans le développement et le déploiement de ses actions et missions d'intérêt général notamment en faveur de l'inclusion sociale et de l'insertion.

Les actions innovantes et d'intérêt général développées et soutenues par le Fonds ont pour but de :

- **Promouvoir le développement social ;**
- **Participer à l'effort collectif afin de limiter les écarts économiques, sociaux et culturels ;**
- **Contribuer à l'hébergement, la protection et l'accompagnement des personnes ;**
- **Réaliser des actions d'intérêt général sur l'ensemble du territoire de la Métropole de Lyon ;**
- **Développer des actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère sportif, culturel, social, environnemental et concourant à l'inclusion sociale et la solidarité ;**
- **Participer à des actions d'inclusion numérique et à des actions en faveur de la santé, du bien-vivre et bien- vieillir.**

Il intervient, plus largement, dans tout autre domaine en lien avec, la promotion du développement durable, de l'inclusion numérique, du dynamisme économique des territoires de la Métropole de Lyon au bénéfice de tous ses habitants.

Le fonds de dotation est un lieu de concertation et de coopération avec les acteurs du monde économique reposant sur les convictions et les valeurs portées par notre office. Ce rapport d'activité présente les actions menées en 2024, les résultats obtenus et les priorités pour 2025.

2. Contexte et enjeux 2024

La Métropole de Lyon fait face à des défis croissants :

- **Précarité alimentaire et difficultés d'accès aux soins** pour de nombreuses familles ;
- **Inégalités sociales** qui freinent l'accès à l'insertion professionnelle et à l'autonomie ;

- **Urgence climatique**, notamment la nécessité de réduire l'empreinte écologique des bâtiments et de promouvoir la transition énergétique.

En réponse à ces enjeux, le Fonds de dotation de LMH s'est engagé à travers trois axes stratégiques :

1. **Santé, sport et alimentation** : lutter contre la précarité sanitaire et alimentaire en améliorant l'accès à la santé, à l'alimentation saine et à l'activité physique.
2. **Insertion et inclusion** : accompagner les publics en difficulté vers une autonomie sociale et professionnelle.
3. **Transition écologique** : soutenir la transition énergétique et écologique des bâtiments et des quartiers, en favorisant des solutions durables et résilientes.

3. Projets soutenus en 2024

3.1 A.M.I 2024 :

3.11 Santé, sport, alimentation

- **L'Association BelleBouffe a obtenu 15 000 € pour son projet « Agir pour la justice alimentaire à Oullins Pierre Bénite »** : Porté par une collaboration entre l'association et le service de développement social de Lyon Métropole habitat, ce projet prend la forme d'une recherche action exploratoire permettant d'identifier les dynamiques locales, d'appréhender les inégalités alimentaires et de favoriser une co-construction de solidarités alimentaires dignes, émancipatrices et durables au sein de trois quartiers politique de la ville : Le Roule, La Saulaie et Haute Roche.
- **L'Association des centres sociaux de Caluire et Cuire a obtenu 4 000 € pour son projet « Le lien social comme activateur de sa santé »** proposant des ateliers sportifs pour les enfants et les adultes, des ateliers de cuisine et allant à la rencontre des habitants via un triporteur et le jeu « Ma Santé en JEUX ».
- **L'Association Récup&Gamelles a obtenu 10 000 € pour son projet « La récupéria »** tiers-lieu alimentaire, engagé contre le gaspillage et pour une alimentation durable et solidaire. A travers cet espace ouvert au public, l'association souhaite développer une programmation gourmande et pédagogique permettant d'explorer de nouvelles pratiques alimentaires.

3.12 Insertion et inclusion

- **L'association 1CABASpour1ETUDIANT a obtenu pour 8 000 € son projet de parrainer 200 étudiants** sur l'année universitaire sur la Métropole de Lyon. La marraine / le parrain offre des courses régulièrement à son filleul et tisse surtout avec lui un lien social (soutien moral, temps passé ensemble, loisirs partagés...).

3.13 Transition écologique

- **L'association Eisenia a obtenu 3 000 € pour son projet « Les Vernes de terre »**, jardin-potager créé à base principalement de matériaux récupérés, sur des terrains pentus et peu fertiles. Le jardin accueille régulièrement des habitants lors de temps d'animations définis (mercredi après-midi, accueil d'écoles ...), lors de chantiers d'aménagement participatifs mais aussi et surtout de manière informelle tout au long de la semaine.

3.2 Projet Fléché L.M.H :

- **Spot Ambroise Croizat**, Lyon Métropole Habitat a lancé un projet inédit dans le quartier Max Barrel/Ambroise Croizat. L'ambition : proposer aux habitants un programme sportif inclusif et accessible, favorisant les rencontres et le bien-être. Plus qu'un simple terrain de sport, ce projet vise à créer un véritable lieu de vie et d'échange. Un espace où les résidents peuvent se retrouver, se détendre et pratiquer une activité physique en toute convivialité. En associant les habitants à chaque étape du projet, a créé créer un espace sportif qui répond réellement à leurs besoins et attentes. Un véritable lieu de vie et d'échange pour tous, où le sport est un vecteur de bien-être, de santé et de vivre-ensemble.

Les objectifs de ce projet sont les suivants :

- Améliorer la qualité de vie des habitants en favorisant l'activité physique et le bien-être.
- Renforcer le vivre-ensemble en créant un lieu de rencontre et d'échange intergénérationnel.
- Promouvoir l'inclusion sociale en proposant des activités accessibles à tous.
- Utiliser le prétexte du sport pour parler alimentation et insertion professionnelle avec les SPOT Dating.

Pour l'année 2024, les mécènes qui ont accompagné ce projet sont :

- **La Métropole de Lyon** à hauteur de 300 000 €
- **APICIL Agirc-Arco** à hauteur de 30 000 €
- **STAL TP** à hauteur de 30 000 €
- **CITINEA** à hauteur de 30 000 €
- **I.M.E.V** à hauteur de 60 000 €

4. Bilan financier 2024

BUDGET DE FONCTIONNEMENT FDD LMH RESULTAT 2024

FONDS DE DOTATION LMH

FONDS DE DOTATION LMH			
CHARGES		PRODUITS	
	RESULTAT 2024		RESULTAT 2024
<u>62 - Autres services extérieurs</u>	125 694 €	<u>75 - Autres produits de gestion courante</u>	136 226 €
Rémunérations intermédiaires et honoraires	5 040 €	Quote-parts de dotation consommable virée au compte de	5 696 €
Financement SPOT LMH	120 000 €	Dons manuels projets	130 530 €
Déplacements, missions et réceptions	398 €	Prestations de services	
Frais postaux et de télécommunication	- €	Produits des activités annexes	
Services bancaires	256 €		
Divers	- €		
<u>66 - Intérêts et charges assimilées</u>	2 €		
Intérêts bancaires	2 €		
<u>68- Reports en fonds dédiés</u>	10 530 €		
Reports en fonds dédiés	10 530 €		
TOTAL DES CHARGES	136 226 €	TOTAL DES PRODUITS	136 226 €
TOTAL	136 226 €	TOTAL	136 226 €

5. Partenariats et collaborations

Le Fonds de dotation a établi un partenariat avec la chair ESS de l'université de Lyon II afin d'évaluer l'impact des actions de développement social soutenus par le Fonds.

Les étudiants de l'Université Lyon 2 réaliseront une présentation sur la mesure d'impact des projets financés par le Fonds de Dotation de Lyon Métropole Habitat en se concentrant sur l'évaluation des résultats obtenus (insertion sociale et développement durable) à travers des indicateurs quantitatifs et qualitatifs. Ils expliqueront comment cette mesure garantit la transparence, l'efficacité des fonds investis et permet d'ajuster les projets futurs. Enfin, ils mettront en lumière les défis rencontrés dans l'évaluation et les perspectives d'amélioration pour une gestion plus agile et pertinente des projets.

6. Perspectives et priorités pour 2025

Pour 2025, le fonds continuera à soutenir des projets innovants et inclusifs pour le territoire de la Métropole de Lyon sur ces mêmes thématiques :

- **Développer des projets alimentaires durables,**
- **Renforcer l'insertion professionnelle et l'inclusion,**
- **Soutenir la transition écologique et énergétique.**

7. Conclusion

Le **Fonds de dotation de Lyon Métropole Habitat** a fait ses premiers pas en 2024 en soutenant des projets concrets au service des populations vulnérables. Grâce à un engagement fort et à des partenariats solides, le fonds a permis d'améliorer les conditions de vie des résidents, tout en répondant aux enjeux de santé, d'insertion et de transition écologique.