

ASSOCIATION LOI 1901 HABITAT ET HUMANISME RHONE

9, rue Mathieu Varille

69007 LYON

Jean-Christophe CARREL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon

Christophe GABET
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF – Université
Jean Monnet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Habitat et Humanisme Rhône relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe aux comptes annuels :

- o La note « Note générale sur le compte de résultat » relative au montant de la collecte de dons, legs et mécénats de l'exercice 2023 (qui s'élève à 2 056 K€) et à la lecture du résultat exceptionnel qui intègre les dons et legs non récurrents d'un montant supérieur à 50 K€.

IV. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Fonds dédiés

L'association enregistre, pour l'arrêté des comptes, des reports en fonds dédiés issus de subventions ou dons affectés, correspondant aux décalages pouvant exister entre l'attribution des financements et leurs utilisations. Comme indiqué dans la note « Suivi des fonds dédiés » de l'annexe, les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2023 à 995 K€ pour ceux issus de subventions affectées et 451 K€ pour ceux issus de la collecte de dons et mécénat (et / ou legs - donations) affectés.

Dans le cadre de nos diligences, nous avons mis en œuvre des tests de détail et apprécié les procédures internes de suivi des projets (et donc les bases d'estimation des fonds dédiés).

Ces diligences nous ont permis de nous assurer de l'exhaustivité et de la correcte estimation des fonds dédiés au 31 décembre 2023 et que l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

V. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 9 avril 2024.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

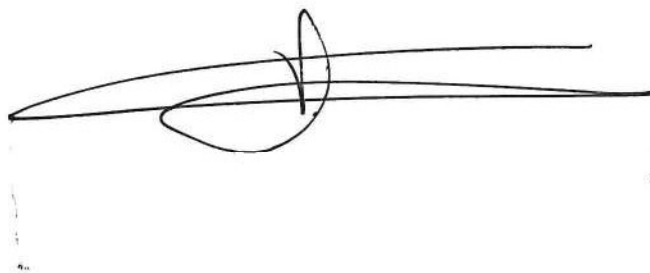
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 28 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

Pour Groupe ACTICONSEIL

Christophe GABET

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and horizontal strokes, positioned below the printed name.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN ACTIF

POSTES	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, lic, logiciels, droits et valeurs similaires	83 911	62 625	21 286	15 146
Donations temporaires d'usufruit				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	1 549 923	1 191 238	358 685	455 381
Autres immobilisations corporelles	4 756 704	3 493 125	1 263 579	743 389
Immobilisations corporelles en cours	23 808		23 808	223 409
Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	703 743		703 743	533 074
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 000		200 000	200 000
Total I	7 332 750	4 746 988	2 585 761	2 179 684
ACTIF CIRCULANT				
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 261 465	563 006	698 460	917 631
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	5 086 452		5 086 452	2 955 057
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	518 330	705	517 625	3 957 752
Disponibilités	3 901 602		3 901 602	1 758 030
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	97 767		97 767	114 190
Total II	10 865 616	563 710	10 301 905	9 702 659
Charges à répartir sur plusieurs exercices	Total III			
Primes de remboursement des emprunts	Total IV			
Ecarts de conversion actif	Total V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	18 198 365	5 310 699	12 887 667	11 882 343
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				

GROUPE ACTICONSEIL

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

BILAN PASSIF

POSTES	31-déc 2023	31-déc 2022
FONDS ASSOCIATIFS		
GROUPE ACTICONSEIL S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros <i>Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes</i> 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon 69100 VILLEURBANNE Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09 email : contact@acticonseil.com Siret : 478 512 510 00031		
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	679 525	679 525
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	679 525	679 525
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Réserves	161 697	130 719
- Réserves statutaires ou contractuelles	60 569	69 287
- Réserves pour projet de l'entité	101 127	61 432
- Autres Réserves :		
- dont réserve des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée	101 127	61 432
Report à nouveau	2 297 671	2 257 885
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(220 444)	(244 620)
Excédent ou déficit de l'exercice	-270 127	56 856
Situation nette	2 868 766	3 124 986
Autres fonds associatifs		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 095 634	509 692
Provisions réglementées	175 786	175 786
Total I	4 140 186	3 810 464
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	994 814	805 275
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	451 393	692 146
Total III	1 446 207	1 497 420
PROVISIONS		
Provisions pour risques	405 948	119 899
Provisions pour charges	891 602	933 386
Total II	1 297 550	1 053 286
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (1)	236 059	44 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 166	30 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	1 061 862	952 025
Dettes fiscales et sociales (1)	1 134 644	1 237 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (1)	6 129	60 736
Autres dettes (1)	1 435 365	1 322 756
Produits constatés d'avance (1)	2 098 497	1 872 826
Total IV	6 003 723	5 521 174
Ecart de conversion passif		
Total V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 887 667	11 882 343
(1) dont à plus d'un an	118 330	22 485
dont à moins d'un an	5 854 227	5 468 459
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

POSTES		Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	GROUPE ACTICONSEIL		
Cotisations	S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros	6 275	7 030
Ventes de biens et services	Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes	4 198 043	3 839 002
- Dont Loyers et charges	1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon	3 464 132	3 096 603
- Dont Honoraires	69100 VILLEURBANNE	733 912	742 399
	Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09		
	email : contact@acticonseil.com		
	Siret : 478 512 510 00031		
Produits des tiers financeurs			
Concours Publics, subventions d'exploitation		12 465 436	11 596 409
- dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		1 091 312	1 048 539
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public		1 749 951	2 001 496
- Dons manuels		931 858	1 028 975
- Mécénat		574 348	870 555
- Legs, donations et assurances-vie		243 744	101 966
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		1 048 558	1 244 947
Contributions financières		545 044	216 171
Autres produits		135 079	41 187
PRODUITS D'EXPLOITATION I		20 853 465	19 730 273
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes		9 842 490	8 996 749
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		718 794	620 207
Salaires et traitements		5 736 778	5 234 687
Charges sociales		2 704 898	2 380 494
Dotations aux amortissements sur immobilisations		621 158	1 015 360
Dotations aux provisions sur actif circulant		51 739	276 520
Dotations aux provisions pour risques et charges		529 853	176 847
Reports en fonds dédiés		696 492	789 457
Autres charges		509 651	533 459
CHARGES D'EXPLOITATION II		21 411 853	20 023 780
RESULTAT D'EXPLOITATION I - II		(558 387)	(293 507)
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés		43 012	20 903
Reprises sur provisions et transferts de charges financiers		613	50 000
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions financières			1 318
Intérêts et charges assimilés			
CHARGES FINANCIERES IV			1 318
RESULTAT FINANCIER III-IV		43 625	69 585
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)		(514 763)	(223 922)

COMPTE DE RESULTAT

POSTES		Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits sur opération de gestion		66 849	7 624
Dons, legs et mécénat		249 466	292 964
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		1 668	1 945
PRODUITS EXCEPTIONNELS V		318 783	1 828 293
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges sur opérations de gestion		70 334	40 323
Charges sur opérations en capital		2 145	1 505 246
Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles		1 668	1 945
CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		74 147	1 547 514
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		244 636	280 778
IMPOT SUR LES SOCIETES VII			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		21 215 873	21 629 468
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)		21 486 000	21 572 612
EXCEDENT OU DEFICIT		(270 127)	56 856

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		937 236	854 237
Dons en nature		129 516	178 394
Prestations en nature		17 621	54 546
Mécénat de compétence		39 643	66 986
TOTAL		1 124 016	1 154 162
Charges			
Bénévolat		937 236	854 237
Dons en nature		129 516	178 394
Prestations en nature		17 621	54 546
Mécénat de compétence		39 643	66 986
TOTAL		1 124 016	1 154 162

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Annexes au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 12 887 667€ et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un résultat déficitaire de 270 127€. L'exercice de 12 mois concerné couvre la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 sont établis et présentés en conformité avec les dispositions de code de commerce (art L123-12 à L123-18) et des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

Il est fait application du règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, complété du règlement ANC 2019-04 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif gestionnaires d'ESMS.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice

➤ Informations générales

- **Objet social :**

L'association est l'expression du mouvement Habitat-Humanisme au niveau local, créé en 1985 à Lyon par Bernard DEVERT. L'objet principal de l'association consiste à répondre à l'exclusion et à l'isolement des personnes en situation de précarité. Habitat Humanisme Rhône agit en faveur du logement, de l'insertion et de la (re)création des liens sociaux.

- **Nature et périmètre des activités, missions sociales réalisées :**

Notre accompagnement est structuré autour de 4 modules :

Habitat – Ecole du locataire : mieux comprendre et vivre son habitat dans son quartier, adapter son logement à son besoin et ses capacités.

Prendre soin : offrir des services permettant aux locataires, résidents d'exprimer leur humanité : soin de soi, lien social, culture, parentalité.

Insertion par l'activité : contribuer à une insertion durable des personnes par une activité rémunérée et adaptée à leurs compétences, leur situation. Orienter si besoin vers la formation, proposer des cours de français participe à la réussite de notre mission.

Accompagnement administratif et budgétaire : dépasser ensemble les obstacles de l'insertion liés aux contraintes administratives, budgétaires, juridiques. Chaque ménage est pris en compte de façon singulière, l'intégralité de son parcours est considérée afin de mettre en œuvre les outils qui favorisent une trajectoire personnelle vers l'autonomie.

➤ Faits significatifs de l'exercice 2023

Périmètre d'activité :

- Ouverture d'une nouvelle Escale Solidaire, la 8e, à Grange Blanche en partenariat avec le Secours Catholique
- Ouverture du Village d'Insertion Lortet à Lyon dans le 7^{ème} (75 places) pour accueillir les familles issues du Village d'Insertion de St Priest fermé fin 2022
- Inauguration des locaux rénovés des Amis De La Rue en mars 2023
- Evolution du périmètre Urgence avec la fermeture du site d'hébergement de Champagne au Mont d'Or (80 places) en juillet 2023, l'extension du dispositif Villas Amblard (10 places) en juillet 2023
- Ouverture du site de Zola (12-14 places) en juillet 2023 pour familles en colocation
- Ouverture de la Maison d'Accueil de Vernaison en août 2023 (20 places) pour femmes seules avec enfants de moins de 3 ans
- Ouverture du site de Bancel (50 places) en octobre 2023 pour femmes seules avec enfants de moins de 3 ans
- Ouverture de la maison des Monts d'Or pour l'accueil de femmes isolées (15 places) en partenariat avec l'association Terre de Milles Pas
- Démarrage des travaux de la Maison d'Accueil Decomberousse à Villeurbanne qui ouvrira en 2024

- Ouverture de la Pension de Famille Domaine des Calles à Lissieu en novembre 2023 pour 22 places et 17 logements en habitat regroupé
- Ouverture de l'Hôtel Moderne qui accueille notre centre de formation en octobre 2023
- Déploiement de l'Aide à la Vie Partagée (AVP) dans l'immeuble collectif Marietton pour un public en situation de dépendance

- Renforcement des liens avec les autres associations :
 - Appel à projet remporté : Logements et accompagnements de 21 Jeunes Majeurs de moins de 21 ans suivis par l'ASE (Aide Sociale à l'Enfance) gagné avec le Prado
 - Renouvellement du partenariat avec Le Mas sur « Cuisine partagée »
 - « Mieux manger pour tous » avec Les Restos du Cœur et le Secours Catholique
 - Plaidoyer commun contre la remise en question du principe de continuité de l'accueil dans les centres d'hébergement

- Financement par la Métropole, depuis cette année, de maisons d'accueil (hébergement d'urgence) dans le cadre de la politique de l'Hospitalité

Gouvernance et autres :

- Remplacement, après 7 ans à la direction générale, de Matthieu DE CHALUS par Pierre-Luc BARBE en mars 2023
- Déménagement en mars 2023 d'une partie des fonctions support (Communication et Fonds Privés, Service du Développement de l'Habitat, Finance) des bureaux de Mathieu Varille au 110 avenue Jean Jaurès dans le 7^{ème} arrondissement.

HABITAT ET HUMANISME RHONE (HHR)

2. Information au titre des méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices), et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes d'évaluation sont décrites ci-après :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
 - Constructions amorties sur 3 à 25 ans
 - Agencements aménagements des constructions amortis sur 2 à 20 ans
 - Matériel de transport amorti sur 3 à 4 ans
 - Matériel informatique et de bureau amorti sur 3 à 5 ans
 - Mobilier amorti sur 2 à 5 ans.
- Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- Les provisions pour risque concernent les litiges et risques divers. Les provisions pour charges concernent essentiellement le gros entretien.
- Conformément aux nouvelles règles comptables, toutes les opérations concernant le mécénat de compétence et les dons et prestations en nature ont été comptabilisées en hors bilan en 2023.

3. Informations relatives aux opérations inscrites au compte de résultat et au bilan**➤ Note générale sur le compte de résultat**

La collecte de dons, legs et mécénats (hors mécénat de compétence et valorisation du bénévolat) atteint 2 055 691 € en 2023, contre 2 301 490 € en 2022. Ces chiffres incluent les dons et legs non récurrents comptabilisés en produits exceptionnels car supérieurs à 50 000 € et excluent la valorisation du bénévolat, du mécénat de compétence et les dons en nature.

Les financements publics perçus pour 2023 au titre de notre activité dépendant du code de l'action sociale et des familles (train de nuit conventionné CHRS) s'élèvent à 1 091 312 €, contre 1 048 539 € en 2022.

La quote-part des subventions d'investissement reprise au compte de résultat a été classée dans le résultat d'exploitation dans la ligne Concours Publics (68 833 € en 2023).

Le résultat d'exploitation correspondant à la norme 2020 intégrant les Fonds Dédiés est déficitaire de 558 387 €. En 2022, Le résultat d'exploitation était déficitaire de 293 507 €.

➤ Résultat exceptionnel

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

RESULTAT EXCEPTIONNEL (€)	244 636
Produits exceptionnels	318 783
Charges exceptionnelles	74 147

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	317 983
Usufruit sur appartement légué à la Fédération HH	2 773
Produits exceptionnels : dons et legs supérieur à 50 000 €	249 466
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	64 076
Reprises sur amortissements et provisions exceptionnelles	1 668

Produits exceptionnels sur opérations en capital	800
Cessions d'immobilisations	800

Charges exceptionnelles	72 002
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	641
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	59 066
Usufruit sur appartement légué à la Fédération HH	10 627
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	1 668

Charges exceptionnels sur opérations en capital	2 145
Cessions d'immobilisations	2 145

Le résultat exceptionnel 2023 s'élève à 244 636 € et comprend essentiellement 2 dons et legs supérieur à 50 000 € pour un montant total de 249 466 €.

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

➤ Immobilisations

RUBRIQUES	Valeurs début d'exercice	Apports	Acquisitions, Création, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	74 249		12 722
TOTAL Immobilisations incorporelles	74 249	-	12 722
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui	1 550 174		-
Installations générales, agencements et divers	3 502 304		1 005 953
Matériel de transport	97 910		10 089
Matériel de bureau, informatique et mobilier	359 039		24 171
Immobilisations corporelles en cours	223 409		192 477
TOTAL Immobilisations corporelles	5 732 836	-	1 232 690
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés	533 074		170 669
Prêts et autres immobilisations financières	209 284		8 949
TOTAL Immobilisations corporelles	742 358	-	179 618
TOTAL GENERAL	6 549 443	-	1 425 030

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles		3 060	83 911
TOTAL Immobilisations incorporelles		3 060	83 911
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui		251	1 549 923
Installations générales, agencements et divers		218 172	4 290 084
Matériel de transport		7 800	100 199
Matériel de bureau, informatique et mobilier		16 790	366 420
Immobilisations corporelles en cours		392 078	23 808
TOTAL Immobilisations corporelles	-	635 091	6 330 435
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres titres immobilisés			703 743
Prêts et autres immobilisations financières		3 572	214 660
TOTAL Immobilisations financières	-	3 572	918 403
TOTAL GENERAL	-	641 723	7 332 750

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

➤ Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Augmentations apports	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres immobilisations incorporelles	59 103	6 583		3 060	62 625
TOTAL Immobilisations incorporelles	59 103	6 583	-	3 060	62 625
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions sur sol d'autrui	1 094 792	96 533		87	1 191 238
Installations générales, agencements et divers	2 821 578	495 210		216 407	3 100 381
Matériel de transport	49 728	10 389		7 800	52 317
Matériel de bureau, informatique et mobilier	344 558	12 444		16 574	340 427
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL Immobilisations corporelles	4 310 656	614 575	-	240 868	4 684 363
TOTAL GENERAL	4 369 759	621 158	-	243 928	4 746 988

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	6 583		
TOTAL Immobilisations incorporelles	6 583		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Constructions sur sol d'autrui	96 533		
Installations générales, agencements et divers	495 210		
Matériel de transport	10 389		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 444		
Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL Immobilisations corporelles	614 575	-	-
TOTAL GENERAL	621 158	-	-

➤ Subventions d'investissement

Seul le montant net des subventions d'investissement est présenté en fonds propres au bilan. Ces subventions sont reprises en résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice			Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Apports	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 380 958	654 776			2 035 733
Quotes-parts virées au résultat	871 265	68 833			940 099
Montant net en fonds propres	509 692	585 942	-	-	1 095 634

GROUPE ACTICONSEIL

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

➤ Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentation dotations	Augmentation apports	Diminutions reprises	Montants fin d'exercice
Provisions pour litiges	38 422	298 697		5 862	331 257
Provisions pour gros entretien	933 386	179 942		221 727	891 602
Autres provisions pour risques et charges	81 477	51 214		58 000	74 691
PROV POUR RISQUES ET CHARGES	1 053 286	529 853	-	285 589	1 297 550
Provisions sur comptes clients	695 448	51 739		184 181	563 006
Autres provisions pour dépréciations	1 318			613	705
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	696 766	51 739	-	184 794	563 710
TOTAL GENERAL	1 750 051	581 592	-	470 383	1 861 261

➤ Etat des dettes et des créances

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	236 059	118 030	118 030	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 067 991	1 067 991		
Personnel et comptes rattachés	412 280	412 280		
Sécurité sociale et autres organismes	595 438	595 438		
Autres impôts, taxes et assimilés	126 927	126 927		
Autres dettes	788 460	788 160	300	
Réseau HH	646 905	646 905		
Produits constatés d'avance	2 098 497	2 098 497		
TOTAL GENERAL	5 972 557	5 854 227	118 330	

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Prêts	200 000	200 000		
Autres immobilisations financières	14 660		14 660	
TOTAL de l'actif immobilisé	214 660	200 000	14 660	-
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux	563 006	563 006		
Autres créances clients	698 460	698 460		
Personnel et comptes rattachés	11 093	11 093		
Etat - Divers	1 711 460	1 711 460		
Réseau HH	1 903 955	1 903 955		
Débiteurs divers	1 459 944	1 459 944		
TOTAL de l'actif circulant	6 347 917	6 347 917	-	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	97 767	97 767		
TOTAL GENERAL	6 660 344	6 645 684	14 660	-

GROUPE ACTICONSEIL

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

➤ Tableau des filiales et des participations

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brutte	Nette					
SCI SOLIDARITES NOUVELLES	10 000	4 984	95%	9 500	9 500	-	-	110 730	14 774	-
SARL ESCALES SOLIDAIRES (ESHH)	354 830	(72 321)	100%	354 830	354 830	34 647	-	305 969	-	-
SCI LA GRANDE FAMILLE	1 000	N/A	95%	950	950	1 121 920	-	65 000	(60 121)	-
SCI LES MURS ONT DES OREILLES	1 000	N/A	95%	950	950	500	-	-	(500)	-

➤ Charges à payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 240
Dettes fiscales et sociales	609 155
Autres dettes	248 168
TOTAL	1 015 563

➤ Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances	
Etat	1 711 460
Produits à recevoir - Clients	14 700
Produits à recevoir - Autres	579 890
Autres créances	2 585
TOTAL	2 308 635

➤ Charges et produits constatés d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges constatées d'avance	97 767	
Produits constatés d'avance		2 098 497
TOTAL	97 767	2 098 497

Les produits constatés d'avance concernent des conventions de financement notifiées selon la durée.

GROUPE ACTICONSEIL

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

➤ Suivi des Fonds dédiés

VARIATIONS DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	OUVERTURE	REPORTS	UTILISATION		TRANSFERTS	A LA CLOTURE		COMMENTAIRES
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices	
SUVENTION D'EXPLOITATION	805 275	595 218	363 054	-	(42 625)	994 814	150 000	Report dans le temps des projets
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	692 145	101 274	342 027	-	-	451 393	24 076	Report dans le temps des projets

➤ Tableau des concours publics et des subventions

RUBRIQUE FINANCEUR	FINANCEUR	Montant 2023
ETAT - Dotation Globale de Fonctionnement	DDETS RHÔNE	1 037 849
	DDETS RHÔNE / CNR	53 463
	AGENCE REGIONALE DE LA SANTE	75 000
ETAT - Hors Dotation Globale de Fonctionnement	CAF	155 161
	DDETS ISERE	163 703
	DDETS RHÔNE	8 636 447
	FONJEP	14 214
	POLE EMPLOI	99 803
	DEPARTEMENT ISERE	1 000
	METROPOLE DE LYON	1 882 399
COLLECTIVITES LOCALES	VILLE DE LYON	153 800
	VILLE DE VILLEURBANNE	26 500
	ACTION LOGEMENT	97 265
AUTRES SUBVENTIONS	ANAH	6 811
Subventions virées au compte de résultat	CAF	2 535
	DDETS 69	14 358
	DIHAL	1 880
	REGION	43 249
		12 465 436

➤ Tableau de variation des Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Apport	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	679 525					679 525
Fonds propres avec droit de reprise	-					-
Ecarts de réévaluation	-					-
Réserves	130 719	59 695		-28 717		161 697
- dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	61 432	39 695				101 127
Report à nouveau	2 257 885	39 786				2 297 671
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-244 620	24 176				-220 444
Excédent ou déficit de l'exercice	56 856	-56 856	-270 127			-270 127
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	21 247	-21 247	28 154			28 154
Situation nette	3 124 986	42 625	-270 127	-28 717	-	2 868 766
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	509 692	-	654 776	-68 833		1 095 634
Provisions réglementées	175 786	-				175 786
TOTAL	3 810 464	42 625	384 648	-97 551	-	4 140 186

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

Décomposition du résultat comptable (en €)	2023	2022
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	28 154	21 247
Résultat des activités de la gestion libre (comprenant les activités financés par concours publics)	(298 281)	35 610
Résultat Comptable	(270 127)	56 856

Décomposition du résultat comptable	2023	2022
Résultat des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	28 154	21 247
Reprise de résultat ou utilisation / affectation de réserves		
Résultat administratif des activités de la gestion contrôlée (CHRS)	28 154	21 247

4. Autres informations

➤ Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2000-568 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes versées aux personnes ayant le plus de pouvoir de décision, cadres dirigeants bénévoles ou salariés, est nul en 2023.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

➤ Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires s'élèvent à 24 120 € TTC pour le contrôle des comptes de l'exercice 2023.

➤ Bénévolat et mécénat de compétence

	Nombre d'actifs	Heures	Montant €
Escales solidaires	205	21 536	396 958
Communication, fonctions support	20	7 780	143 402
Développement habitat	40	4 881	89 973
Foyers de Jeunes Travailleurs	3	294	5 422
Insertion par l'activité	1	5 185	95 568
Logement diffus collectif	5	1 375	25 341
Logement temporaire et diffus individuel	6	569	10 494
Pensions de familles	35	3 965	73 092
Résidences sociales	5	673	12 400
Urgence	47	4 589	84 586
Total 2023	368	50 848	937 236
Pour rappel 2022	425	47 373	854 236

L'Union Economique et Sociale regroupant Habitat-Humanisme Rhône et Régie Nouvelle – HH a bénéficié de 53 047 heures de bénévolat en 2023. Ce montant était de 49 675 heures en 2022. Les heures de bénévolat sont valorisées au taux horaire du SMIC (y compris les charges patronales). La valorisation des dons en nature (à la charge du mécène) est faite au coût de revient des biens donnés par l'entreprise dans lesquels peuvent-être intégrés les coûts de transport et de manutention relatif au don. Le mécénat de compétence atteint en 2023 un

montant de 39 643 €. En 2022, il était de 66 986 €. Les dons et les prestations en nature représentent un montant de 147 136 € en 2023 contre 232 940 € en 2022.

Engagements reçus

Des legs sont attendus pour les prochains exercices pour un montant total de 202 667 € au 31/12/2023. Les procédures sur les legs et donations ont été modifiées par le conseil d'administration de la Fédération du 28 mai 2020. Il est précisé que :

« Selon les recommandations du Commissaire aux comptes et en l'absence de volonté spécifique exprimée par le donateur ou le testateur indiquant tout autre destination, tous les biens immobiliers seront apportés à la Foncière en échange de titres de la Foncière.

Le bien sera alors soit conservé par la Foncière soit cédé selon les choix de l'Association concernée par le bien. Dans les deux cas, le bien immobilier ou le produit de sa vente sera employé par la Foncière pour acquérir des biens pour y loger les personnes vulnérables. » Cette règle est applicable uniquement pour les biens immobiliers à compter du 28 mai 2020.

➤ Engagements de retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (*ou méthode du prorata des droits au terme*). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- ✓ Taux d'actualisation : 3,20 %

La convention collective applicable est « Pact et Arim ».

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

Les indemnités de fin de carrières versées aux salariés dans le cadre d'un départ volontaire sont soumises aux charges sociales patronales. Les taux retenus pour cette évaluation sont les suivants :

- ✓ Cadre: 59%
- ✓ Non-cadre: 51%

Les âges de départ à la retraite retenus sont les suivants :

- ✓ Cadre :65 ans
- ✓ Non cadre :65 ans

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

Au 31/12/2023, l'engagement est estimé à 178 444 € dont 26 267.59 € externalisé auprès d'un établissement financier.

➤ Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie

L'effectif moyen annuel décompté en équivalent temps plein (ETP) employé pendant l'exercice est de 165.26 (dont 77.27% de femmes et 22.73% d'hommes) contre 147.15 en 2022.

La répartition par catégorie professionnelle est la suivante :

64.07 % employés, 11.94 % agent de maîtrise, cadres 23.99 %.

➤ Informations sur les parties liées

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

GROUPE ACTICONSEIL

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

Libellé	2023
Produits	
Autres produits (Régie Nouvelle)	-
Transfert de charges (Régie Nouvelle)	368 063
Transfert de charges (SARL ESHH)	64 414
Autres produits (SCI SN)	600
TOTAUX	433 076

Charges	
Autres achats et charges externes (Régie Nouvelle)	973 358
Autres achats et charges externes (SARL ESHH)	293 431
Autres achats et charges externes (SCI GDE FAM)	65 000
Autres achats et charges externes (SCI SN)	116 820
TOTAUX	1 448 609

RESULTAT NET DES FLUX PARTIES LIEES-HHR	(1 015 533)
--	--------------------

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

Libellé	2023
Actif	
Immobilisations financières (Régie Nouvelle)	200 000
Immobilisations financières (SARL ESHH)	354 830
Immobilisations financières (SCI SN)	9 500
Compte courant (SARL ESHH)	34 647
Compte courant (SCI La Grande famille)	1 121 920
Compte courant (SCI Les Murs Ont des Oreilles)	500
TOTAUX	1 721 397

Passif	
Compte courant (SCI Solidarités Nouvelles)	52 620
Compte courant (Régie Nouvelle)	633 995
TOTAUX	686 615

5. Compte de résultat par origine et destination

Dans la présentation du CROD les produits et les charges sont présentés nets des rétrocessions de subventions et des transferts de charges

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 005 691	2 005 691	2 301 490	2 301 490
1.1 Cotisations sans contrepartie	6 275	6 275	7 030	7 030
1.2 Dons, Legs et mécénat	1 853 792	1 853 792	2 194 253	2 194 253
- Dons manuels	955 953	955 953	986 729	986 729
- Legs, donations et assurance-vie	323 491	323 491	336 969	336 969
- Mécénat	574 348	574 348	870 555	870 555
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	145 624	145 624	100 207	100 207
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	4 870 990		4 195 034	
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 870 990		4 195 034	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	12 166 982		11 199 188	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	472 051		466 998	
5- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	705 080	240 752	784 031	(54 038)
TOTAL	20 220 795	2 246 444	18 946 740	2 247 452
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES	16 533 642	2 050 376	15 249 214	2 068 301
1.1 Réalisées en France	16 533 642	2 050 376	15 249 214	2 068 301
- Actions réalisées par l'organisme	16 533 642	2 050 376	15 249 214	2 068 301
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2- FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS	587 879	43 049	796 791	59 612
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	587 879	43 049	796 791	59 612
2.2 Frais de recherches d'autres ressources	-	-	-	-
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 089 650	153 019	1 597 792	119 539
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	583 260		456 630	
5- IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	696 492		789 457	
TOTAL	20 490 922	2 246 444	18 889 884	2 247 452
EXCEDENT OU DEFICIT	(270 127)		56 856	

GROUPE ACTICONSEIL

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

6. Compte Emploi Ressources (CER)

Dans la présentation du CER les produits et les charges sont présentés nets des rétrocessions de subventions et des transferts de charges

➤ **Notes sur les ressources**

Les ressources collectées auprès du public comprennent :

- les dons manuels
- le mécénat numéraire
- les legs et donations
- les produits d'épargne solidaire et de partage
- les abandons de frais des bénévoles
- les cotisations

GROUPE ACTICONSEIL

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

Les autres produits comprennent essentiellement les loyers et les honoraires de maîtrise d'ouvrage.

RESSOURCES		Ressources collectées sur 2023	Suivi des ressources collectées auprès du Public et utilisées sur 2023
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE			-
RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			2 005 691
Dons et legs		1 853 792	
Dons manuels		955 953	
Mécénat (hors mécénat de compétences)		574 348	
Legs et donations		323 491	
Autres produits liés à la générosité du public		151 899	
Produits d'épargne solidaire et de partage		89 253	
Abandons de frais		56 371	
Cotisations		6 275	
SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		12 166 982	
AUTRES PRODUITS		4 870 990	
Loyers et charges		3 464 132	
Honoraires		733 912	
Produits financiers		43 012	
Autres produits		629 935	
I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT		19 043 664	
II REPRISE DES PROVISIONS		472 051	
III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		705 080	
IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC			240 752
V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		270 127	
TOTAL GENERAL DES RESSOURCES		20 490 922	2 246 444
VI TOTAL DES EMPLOIS FINANCES			2 246 444
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			-
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Bénévolat		937 236	
Prestations en nature (mécénat de compétences)		39 643	
Mécénat en nature		17 621	
Dons en nature		129 516	
Total		1 124 016	

➤ **Notes sur les emplois**

Les missions sociales correspondent à l'ensemble des activités d'insertion et d'accompagnement pour les ménages accueillis. La rubrique « habitat collectif » regroupe les pensions de famille, les foyers de jeunes travailleurs et les immeubles collectifs.

Les frais de recherche de fonds comprennent les charges de communication. Les frais de fonctionnement correspondent aux moyens généraux : direction, finance, ressources humaines, informatique.

EMPLOIS		Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2023
	Emplois de 2023	
MISSIONS SOCIALES : ACCOMPAGNEMENT ET ACCES AU LOGEMENT	16 533 642	2 050 376
Hébergement d'urgence	7 063 443	654 368
Habitat collectif	4 582 453	557 561
Logement diffus	2 225 690	183 859
Escales solidaires	906 903	337 437
Autres actions	1 755 153	317 152
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	587 879	43 049
FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 089 650	153 019
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	19 211 171	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	583 260	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	696 492	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS	20 490 922	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		-
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		-
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 246 444
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Missions sociales	871 819	
Frais de recherche de fonds	36 125	
Frais de fonctionnement et autres charges	216 071	
Total	1 124 016	