

**FONDS DE DOTATION  
POUR L'HABITAT ALTERNATIF SOCIAL**

Fonds de dotation

Siège social : 9, rue des Convalescents  
13001 Marseille



**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**Odycé Nexia, SAS**

Membre de Nexia International  
17, boulevard Augustin Cieussa  
13007 Marseille

101, rue de Miromesnil  
75008 Paris

**Odycé Nexia, SAS**

Membre de Nexia International  
17, boulevard Augustin Cieussa  
13007 Marseille

101, rue de Miromesnil  
75008 Paris

**Fonds de dotation pour l'Habitat Alternatif Social**

Fonds de Dotation  
Siège social : 9, rue des Convalescents  
13001 Marseille

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au Conseil d'administration du Fonds de Dotation pour l'Habitat Alternatif Social,

**I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation pour l'Habitat Alternatif Social relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 pour l'Habitat Alternatif Social 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 1er janvier 2022 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, 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, 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.

### **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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que notre rapport n'est pas daté dans le délai de 15 jours en raison de la communication tardive de documents.

### **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 Président.

## **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.

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 Marseille, le 30 juin 2023

Le commissaire aux comptes

**Odyce Nexia, SAS**

Membre de Nexia International

DocuSigned by:  
  
5197FC0812A1420...  
**Franck Costagliola**

## **Annexe au rapport sur les comptes annuels - 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 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.

**Bilan Actif des Associations et Fondations**

Dossier : 02 - FONDS DE DOTATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0	0	0	416
Autres				
<b>Total I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	1 314		1 314	
Autres				
Valeurs mobilières de placement	49 296		49 296	41 630
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>50 611</b>	<b>0</b>	<b>50 611</b>	<b>41 630</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>50 611</b>	<b>0</b>	<b>50 611</b>	<b>42 047</b>

**Bilan Passif des Associations et Fondations**

Dossier : 02 - FONDS DE DOTATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>	1 000	1 000
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	18 424	15 424
Autres		
<i>Report à nouveau</i>	21 071	15 206
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	9 224	8 865
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>49 719</b>	<b>40 495</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>49 719</b>	<b>40 495</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	891	772
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		780
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>891</b>	<b>1 552</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>50 611</b>	<b>42 047</b>

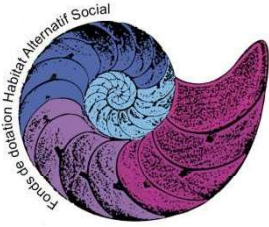
**Compte de Résultat des Associations et Fondations**

Dossier : 02 - FONDS DE DOTATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	9 740	9 694
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>	500	550
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
<i>Autres produits</i>		
<b>Total I</b>	<b>10 240</b>	<b>10 244</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	1 595	1 523
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		
<i>Salaires et traitements</i>		
<i>Charges sociales</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>		
<i>Dotations aux provisions</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
<i>Autres charges</i>		
<b>Total II</b>	<b>1 595</b>	<b>1 523</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>8 645</b>	<b>8 721</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	579	155
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>Total III</b>	<b>579</b>	<b>155</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		-1
<i>Différences négatives de change</i>		



Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>579</b>	<b>156</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>9 224</b>	<b>8 877</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		12
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux		
<b>Total VI</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>10 819</b>	<b>10 399</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 595</b>	<b>1 534</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>9 224</b>	<b>8 865</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 338	9 338
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>9 338</b>	<b>9 338</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	9 338	9 338
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>9 338</b>	<b>9 338</b>



# Annexes aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022

## Fonds de dotation pour l'Habitat Alternatif Social

810772442

Siren

## Sommaire

1	Préambule	3
2	Présentation	4
3	Principes, règles et méthodes comptables	5
3.1	Méthode générale	5
3.2	Changement de méthode de présentation	5
3.3	Immobilisations corporelles	5
3.4	Créances et dettes	5
4	Informations relatives au bilan	6
4.1	Actif	6
4.2	Passif	7
4.2.1	Fonds propres	7
4.2.2	Provisions pour risque et charges	7
4.2.3	Autres dettes	8
5	Les principaux éléments relatifs au Compte de Résultat	9
5.1	Analyse des produits d'exploitation	9
5.2	Analyse des charges d'exploitation	9
5.3	Analyse du résultat financier	10
5.4	Analyse du résultat exceptionnel	10
6	Autres informations	11
6.1	Engagements pris en matière de retraite	11
6.2	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	11
6.3	Valorisations des contributions volontaires en nature	11

## **1 Préambule**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 50 611 Euros
- Total des produits d'exploitation : 10 240 Euros
- Résultat comptable de l'exercice : + 9 224,14 € Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 au 31 décembre 2022, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2021 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fond de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la structure.

Sauf indication contraire les éléments seront exprimés en Euros.

## 2 Présentation

Le fonds de dotation pour l'Habitat Alternatif social a été créé en janvier 2013 pour soutenir et assister les actions, œuvres et missions d'intérêt général menées par l'association HAS.

L'association Habitat Alternatif Social -HAS- a pour objet de défendre par le droit au logement et à la santé la dignité des personnes fragilisées (art.2 des statuts). Elle vient en aide aux personnes en situation de grande exclusion en leur proposant un habitat et un accompagnement personnalisé, social et/ou médico-social.

Très présente sur Marseille, mais aussi sur le département des Bouches du Rhône et du Vaucluse, HAS propose des lieux de vie alternatifs autour de projets innovants et d'expérimentations. L'association gère environ 300 logements pour 1000 personnes hébergées.

A la pointe de l'innovation sociale, HAS porte des dispositifs atypiques qui sont reconnus par les pouvoirs publics et l'ensemble des professionnels du secteur. L'objectif est toujours de répondre le mieux possible aux problématiques des personnes les plus exclues.

Le Fonds de dotation a trois principaux axes d'intervention :

- Le soutien aux actions menées par les personnes en situation d'exclusion pour favoriser leur participation à la société.
- Le soutien aux structures de lutte contre l'exclusion qui favorisent la participation et le pouvoir d'agir des personnes
- La recherche de moyens nouveaux et expérimentaux pour soutenir l'innovation sociale et l'adaptation des réponses aux besoins des personnes

### **3 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **3.1 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations ;

Les charges et produits liés sont comptabilisés par nature en exploitation.

Le résultat comptable est déterminé par différence entre les produits et les charges en conformité avec les principes et règles comptables en vigueur. Ce résultat est approuvé par le Président.

#### **3.2 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode par rapport à l'année 2022.

#### **3.3 Immobilisations corporelles**

Le fonds de dotation n'a aucune immobilisation.

#### **3.4 Créances et dettes**

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

**Fonds pour l'Habitat Alternatif Social** - 9 rue des convalescents 13001 Marseille

## 4 Informations relatives au bilan

### 4.1 Actif

#### Prêts :

LIBELLE	Valeur brute début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur fin exercice
Prêt	416		416	0
<b>TOTAL</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>416</b>	<b>0</b>

Dans le cadre de son activité de soutien aux personnes en situation de précarité, un prêt de 1 249€ d'aide à la mobilité a été accordé en 2020 pour l'achat d'un scooter d'une valeur de 2249 €. Le remboursement de ce prêt est de 52 € par mois, soit 416€ en 2022. Ce prêt est totalement soldé sur l'exercice 2022

#### Autres créances :

LIBELLE	Valeur brute début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur fin exercice
Produit à recevoir	807	510		1 314
<b>TOTAL</b>	<b>807</b>	<b>510</b>		<b>1 314</b>

#### Disponibilités :

	Situation au 31/12/2022	Situation au 31/12/2021	Evolution 2021/2022	Evolution en %
<b>Disponibilités</b>	<b>49 296</b>	<b>41 630</b>	<b>7 666</b>	<b>18%</b>

## 4.2 Passif

### 4.2.1 Fonds propres

Les montants positifs représentent des excédents, les montants négatifs représentent des déficits.

	Au 01.01.2022	+	-	Au 31.12.2022
Fonds associatifs sans droits de reprise:	1 000			1 000
Report à nouveau	15 206	5 865		21 071
Résultat de l'exercice	8 865	9 224	8 865	9 224
Excédent affecté à l'entretien des bâtiments	15 424	3 000		18 424
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>40 495</b>	<b>18 089</b>	<b>8 865</b>	<b>49 719</b>

Les fonds propres sans droit de reprise de 1000€ correspondent à l'apport d'HAS effectué en juillet 2013.

Par ailleurs, le contrat d'usufruit prévoit que « *par dérogation aux dispositions de l'article 605 du Code civil, l'usufruitier supportera en sus des réparations dites d'entretien les grosses réparations telles que définies par l'article 606 du Code civil* ».

Le montant des charges de remise en état et d'entretien courant a été estimé en 2019 à 36 000€ d'ici 2026 (soit 1.25% de la valeur des biens pendant les 8 années restantes de contrat d'usufruit). Pour ce faire, en 2019, une réserve spécifique a été constituée. Depuis, elle a été dotée de deux manières :

- Par décision du CA du 3 juin 2019, le résultat 2018 a été entièrement affecté à cette réserve, soit 1424€.
- Par décision du 2 décembre 2019, le CA a décidé d'affecter 8000€ du Report à Nouveau sur cette réserve
- Par décision du 27 avril 2020, une partie du résultat 2019 a été affectée sur cette réserve : 3000€
- Par décision du 13 septembre 2021, une partie du résultat 2020 a été affectée sur cette réserve : 3000€
- Par décision du 27 juin 2022, une partie du résultat 2021 a été affectée sur cette réserve : 3000€

Ainsi la réserve s'élève au 31/12/2022 à 18 424€.

### 4.2.2 Provisions pour risque et charges

Le fonds de dotation n'a aucun salarié ou engagement à risque. Il a donc été considéré qu'aucune provision n'était nécessaire.

**Fonds pour l'Habitat Alternatif Social** - 9 rue des convalescents 13001 Marseille



### 4.2.3 Autres dettes

	Nature	Montant fin d'exercice 2020	Montant fin d'exercice 2021	Montant fin d'exercice 2022	Evolution 2021-2022	Evolution 2021-2022 (en %)
Fournisseurs	Exploitation		772			
Autres charges à payer	Exploitation	760	780	891	111	14%
<b>Total</b>		<b>760</b>	<b>1 552</b>	<b>891</b>		

Ces créances concernent :

- Un remboursement d'un trop perçue lié au remboursement du prêt octroyé en 2020 et soldé en 2022.
- La facture 2022 liées à la mission de certification des comptes.

## 5 Les principaux éléments relatifs au Compte de Résultat

Le résultat 2022 est de 9 224€.

### 5.1 Analyse des produits d'exploitation

	2022	2021	2020	Evolution 2021/2022	Evolution en %
Dons et produits des manifestations	500	550	740	- 50	9%
Loyers d'appartements loués à HAS	9 740	9 694	9 652	46	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>10 240</b>	<b>10 244</b>	<b>10 392</b>	<b>4</b>	

Les produits de l'année 2022 sont de deux ordres :

- Depuis juillet 2016, le Fonds de Dotation met en location deux villas à l'association HAS contre un loyer de 400 euros par mois par villa (404.05€ par mois à compter de mai 2021). Ces villas ont été données en usufruit pour une durée de 10 ans depuis le 22 juin 2016.
- Dons : 500€ : dons via le site Internet de l'association HAS. Aucune manifestation n'a été organisée en 2022.

### 5.2 Analyse des charges d'exploitation

Désignation	Montant 2022	Montant 2021	Montant 2020	Evolution 2021/2022	Evolution en %
Don aux personnes			1 000		
Frais bancaires et dépôt Journal Officiel	751	743	551	8	
Frais de Commissariat Aux Comptes	839	780	760		
<b>Total</b>	<b>1 671</b>	<b>1 523</b>	<b>2 311</b>		

### **5.3 Analyse du résultat financier**

Conformément à la décision du Conseil d'Administration, un livret A a été ouvert en 2020. Ainsi, nous constatons des produits financiers pour un montant de 579€.

### **5.4 Analyse du résultat exceptionnel**

Aucun produit exceptionnel constaté en 2022.

## **6 Autres informations**

### **6.1 Engagements pris en matière de retraite**

Le fonds de dotation n'ayant aucun salarié, il n'y a aucun droit à provisionner.

### **6.2 Informations relatives à la rémunération des dirigeants**

En application de l'article de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'est élevée à 0 € en 2022

### **6.3 Valorisations des contributions volontaires en nature**

La valorisation des contributions volontaires intègre en 2022 la valeur des donations en usufruit. L'acte notarié évalue cet usufruit à 93 380 euros pour les 10 années. En 2022, il est donc valorisé 9 338 euros pour une année d'usufruit.

Aucune autre manifestation n'ayant été organisée, aucune autre contribution volontaire n'a été valorisée.