

ASSOCIATION
HABITAT ET HUMANISME
ISERE

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2019

HH 38 - COMPTES ANNUELS 2019

BILAN		
Les présents comptes annuels n'ont pas à être diffusés en dehors du conseil d'administration		
ACTIF	31/12/19	31/12/18
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Net	Net
Agencements installations	29 838	33 216
Matériel et mobilier	6 857	8 901
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participation	418 093	405 623
Dépôts et cautionnements	134	737
	<u>454 922</u>	<u>448 477</u>
ACTIF CIRCULANT		
Clients	4 666	3 995
Compte courant Fédération HH	58 017	50 781
Autres créances	39 223	32 918
Valeurs mobilières de placement	410 411	400 156
Disponibilités	195 666	213 383
	<u>707 983</u>	<u>701 234</u>
	1 162 905	1 149 711
PASSIF	31/12/19	31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
- Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds de dotation	31 444	31 444
Subventions d'investissement	35 300	35 300
- Réserves	917 852	
- Report à nouveau		869 203
- Résultat de l'exercice	71 741	48 650
	<u>1 056 337</u>	<u>984 596</u>
PROVISIONS		
- Provisions pour risques et charges	50 000	90 167
FONDS DEDIES	6 604	17 371
DETTES		
- Fournisseurs	15 328	16 990
- Dettes fiscales et sociales	21 288	25 171
- Autres dettes	13 348	15 416
	<u>1 162 905</u>	<u>1 149 711</u>
Total passif	1 162 905	1 149 711

HH 38 - COMPTES ANNUELS 2019

COMPTE DE RESULTAT	2019	2018
PRODUITS		
Dons et cotisations reçus	70 001	104 114
Rétrocessions Fédération HH	17 100	17 437
Mécénat	18 739	69 550
Loyers et prestations annexes	102 181	102 101
Subventions d'exploitation	129 001	126 826
Autres produits	3 401	11 210
Produits financiers	2 440	2 220
Produits exceptionnels	148 382	10 405
Reprise de provisions	40 167	20 763
	531 413	464 627
CHARGES		
Achats	10 568	12 542
Loyers et charges locatives	76 120	75 034
Services extérieurs	34 690	22 588
Autres services extérieurs	51 890	64 897
Mécénat	17 679	69 550
Frais de personnel	123 065	132 255
Impôts et taxes	11 900	796
Charges diverses de gestion	2 640	2 061
Dotations aux amortissements et provisions	5 422	1 185
Fonds dédiés s/financement exceptionnel	913	
Charges exceptionnelles	124 784	35 071
	459 672	415 978
Résultat	71 741	48 650

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2019

FAITS SIGNIFICATIFS

Au cours de l'exercice 2019 :

- L'association a signé un contrat de mécénat de compétences avec la société ATOS : mise à sa disposition d'un responsable de ressources humaines bénévoles, entré en fonctions en octobre.
- En décembre un permis de construire a été accordé à la Foncière HH pour une pension de famille sur le site du Cadran Solaire à La Tronche.

Evènements postérieurs à la clôture des comptes :

- L'épidémie de coronavirus a conduit l'association à revoir ses procédures d'organisation. Elle ne devrait pas avoir de conséquences significatives sur la valorisation des actifs et des passifs. Son impact n'est pas chiffrable à la clôture des présents comptes.
- Le 26 novembre 2019 le conseil d'administration a décidé d'investir 300.000 € en actions de la Foncière d'Habitat et Humanisme. L'investissement a été réalisé en janvier 2020.

HH 38 - COMPTES ANNUELS 2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Les comptes annuels sont établis conformément au règlement 99-01 du comité de la réglementation comptable relatif à la comptabilité des associations loi 1901, ainsi qu'aux règles émises ultérieurement.
- Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

BILAN - ACTIF	2019	2018
IMMOBILISATIONS CORPORELLES valeurs brutes		
Installations, agencements bureau Bizanet	33 779 €	33 779 €
Matériel de bureau et matériel informatique	3 957 €	3 957 €
Mobilier	44 907 €	44 907 €
Total	82 643 €	82 643 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participation		
Titres de participation (part capital Crédit Mutuel)	1 407 €	30 €
Titres de participation HHD		124 784 €
Parts FONCIERE HH (absorption de HHD en 2019)	416 685 €	280 808 €
Total	418 093 €	405 623 €
Dépôts et cautionnements		
Cautionnements appart. en location/sous location	134 €	737 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
- FCP épargne solidaire habitat	211 302 €	201 046 €
- Parts de capital du Crédit Coopératif	99 110 €	99 110 €
- Dons épargne FCP monétaire	100 000 €	100 000 €
	410 411 €	400 156 €
BILAN - PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
- FONDS DE DOTATION	31 444 €	31 444 €
- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
Subventions bancaires pour la maison relais (2011)	35 300 €	35 300 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- Provisions pour risques de rembt de subventions		21 959 €
- Provisions pour maintien en l'état des immeubles	50 000 €	68 208 €
	50 000 €	90 167 €
FONDS DEDIES		
- Fonds reçus pour venir en aide à des familles et pour l'escale solidaire	6 604 €	3 791 €
- Fonds reçus en attente d'affectation		13 580 €
	6 604 €	17 371 €
AUTRES DETTES		
- Charges à payer : honoraires et régul charges locatives	13 076 €	12 477 €
- Notes de frais à payer	272 €	2 939 €
	13 348 €	15 416 €
COMPTE DE RESULTAT		
LOYERS ET PRESTATIONS ANNEXES		
- Activité location / sous location	11 024 €	15 772 €
- Pension Bons enfants	91 157 €	86 329 €

HH 38 - COMPTES ANNUELS 2019

	102 181 €	102 101 €
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
- Subvention DDCS / Bons Enfants	116 800 €	116 800 €
- Subvention assistance gestion Fédération HH	11 481 €	10 026 €
- Subvention Crédit Agricole SRA (Bourgoin)	720 €	
	129 001 €	126 826 €
AUTRES PRODUITS		
- Manifestation Théâtre 4/5	1 717 €	9 400 €
- Autres	1 684 €	1 810 €
	3 401 €	11 210 €
REPRISES DE PROVISIONS		
- Reprise de provisions devenues sans objet	21 959 €	20 763 €
- Reprise de provisions pour maintien du patrimoine en état	18 208 €	
	40 167 €	20 763 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- Dons d'actions Foncière HH	9 743 €	9 849 €
- Produits de cession d'éléments d'actifs (fusion FHH-HHD)	124 784 €	
- Autres	13 855 €	556 €
	148 382 €	10 405 €
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES		
- Activité location / sous location	10 676 €	16 796 €
- Pension Bons enfants	63 420 €	56 065 €
- Loyers crédit-bail	2 024 €	2 173 €
	76 120 €	75 034 €
SERVICES EXTERIEURS		
- Prestations animation	2 513 €	1 593 €
- Prestations informatiques	11 481 €	10 850 €
- Assurances	2 684 €	2 482 €
- Entretiens	18 012 €	7 663 €
	34 690 €	22 588 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
- Personnel détaché	1 800 €	4 800 €
- Honoraires	22 662 €	20 079 €
dont Honoraires commissaire aux comptes	4 289 €	4 090 €
- Communication	1 730 €	1 924 €
- Organisation manifestation Théâtre	3 495 €	4 466 €
- Déplacements, missions, réceptions	7 327 €	11 694 €
- Frais postaux, téléphone, frais de banque	5 336 €	4 615 €
- Cotisation Fédération	8 285 €	16 384 €
- Autres	1 255 €	935 €
	51 890 €	64 897 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
- Dotations aux amortissements	5 422 €	1 185 €
- Dotations aux provisions		
	5 422 €	1 185 €

HH 38 - COMPTES ANNUELS 2019

CHARGES EXCEPTIONNELLES

- Charges sur exercices antérieurs		35 071 €
- Valeur comptable des éléments d'actifs cédés (fusion FHH-HHD)	124 784 €	
	124 784 €	35 071 €

VALORISATION DU BENEVOLAT

L'équilibre financier de l'association n'est assuré que grâce au travail accompli par ses bénévoles.

Une estimation de la contrepartie en valeur du temps passé par ces personnes donne pour 2019 :

104.000 € pour l'association, soit 6,5 équivalents temps plein, dont 33.000 € pour la maison des Bons Enfants

PLUS VALUES LATENTES sur les titres Foncière HH	6 578 €	2 668 €
---	---------	---------

EFFECTIF SALARIE : Trois personnes

ENGAGEMENTS RECUS	NEANT
-------------------	-------

ENGAGEMENTS DONNES	NEANT
--------------------	-------

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Partie liée visée : FEDERATION HABITAT ET HUMANISME, membre de droit du conseil d'administration.

- Opérations enregistrées au débit du compte réciproque		133 927 €
- Opérations enregistrées au crédit du compte réciproque		75 910 €
- Solde du compte réciproque au 31/12/2019	Débiteur	58 017 €