

Habitat et Humanisme 85 avec maison relais

16 rue Léonce Gluard

85000 LA ROCHE SUR YON

Comptes annuels au 31/12/2020

Siret : 49285266000017

Code APE : 9499Z

	2020	2019	2018	2017	2016
Activité Sous-locations :					
Loyers des sous locations quittancés aux sous-locataires	405 520	430 491	435 013	385 616	354 911
- Loyers versés aux propriétaires (+loyers Sloc en donation d'usufruit) :	-386 308	-425 618	-439 384	-386 389	-366 034
- Loyers sous location en donation d'usufruit	-9 744	-9 698	-8 986	-9 732	-8 664
Coût de la vacance des sous locations :	9 467	-4 826	-13 356	-10 505	-19 786
% coût vacance/coût total propriétaires	-2,39%	1,11%	2,98%	2,65%	5,28%
Assurances quittancées aux sous-locataires	7 742	7 279	7 012	6 608	5 458
- assurances sous locataires supportées par l'association	-10 578	-9 960	-9 128	-6 777	-6 087
Coût net supporté des assurances :	-2 836	-2 681	-2 116	-169	-629
% pris en charge par l'association/coût total des assurances	26,81%	26,92%	23,18%	2,49%	10,34%
Refacturation charges récupérables sur sous locataires (OM, dépenses réperc)	61 221	60 260	54 046	45 617	
Refacturation charges exceptionnelles (dégradations et divers)	7 053	3 356	3 833	5 185	4 253
Indemnités d'assurance dégâts sur sous locations	2 335	2 164	566	937	759
Indemnité d'assurance suite sinistre pour prise en charge loyers inoccupation en 2019	6 141				
- charges locatives réglées aux propriétaires (dont OM et entretiens répercutés)	-56 685	-62 439	-55 260	-48 437	
Charges eau, edf et gaz pour ALT non récupérées	-3 614	-5 299	-5 961	-6 281	-6 636
Charges eau, edf et gaz pour logements Archipel sans compteurs individuels	-20 068	-20 531	-3 271		
Taxe foncière Archipel	-4 594	-5 651			
Frais huissiers et avocats expulsions SL	-4 681	-2 135	-991	-1 198	-465
Frais d'entretien et travaux sur Archipel	-3 362	-1 563			
Pertes sur dépenses entretiens réparations et travaux non répercutées	-8 112	-5 451	-7 985	-14 527	-11 611
Coût net des charges et dégradations non répercutées :	-24 367	-37 291	-15 022	-18 705	-13 700
% pris en charge par l'association/coût total des charges des Sloc	33,38%	47,30%	21,71%	27,01%	
Pertes définitives ou provisoires sur loyers impayés	-14 486	-34 962	-18 347	-24 301	-3 886
Dotation provision dégradation et remise en état sous locations 2% loyers propriétaires	785	-8 706			
Dotation provision loyers propriétaires trêve hivernale	-8 066				
Marge des locations/souslocations avant subventions	-39 504	-88 466	-48 841	-53 680	-38 001
% marge déficitaire sur total quittancé (hors DG)	-8,20%	-17,64%	-9,77%	-12,12%	-10,42%
Financements récurrents perçus :					
Conseil Général pour impayés FSL	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Conseil départemental pour soutien AIVS	15 000				
Agglomération La Roche sur Yon	0	0	0	0	6 000
Communauté de Communes Challans	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Communauté de Communes Saint Gilles	20 000	20 000	19 500	20 000	20 000
CAF pour fonctionnement	15 500	15 500	15 000	15 000	15 000
CAF pour dispositif ALT					15 631
DDCS pour dispositif ALT Logement	15 367	19 133	13 952	21 065	
DDCS pour dispositif ALT accompagnement social	10 000	12 000	7 000	7 000	7 000
DDCS pour dispositif IML	167 200	125 400	79 200	71 700	71 700
Total des financements récurrents perçus	273 067	222 033	164 652	164 765	165 331
Honoraires AIVS sur sous locations :	-32 481	-33 319	-29 470	-26 558	-22 767
Rémunération AIVS pour mobilisation et gestion locative :	-41 618	-38 099	-39 795	-37 345	-29 028
Subvention reversée à l'AIVS pour rééquilibrage :	-3 188		-14 011	-13 970	
TOTAL MARGE BRUTE ACTIVITE AIVS puis sous locations	156 277	62 149	32 535	33 212	75 534
Autres sources de revenus pour couverture des frais généraux :					
Cotisations adhérents	1 640	2 950	3 080	3 220	4 120
Marge sur reventes produits de la fédération			10	14	50
Marge sur recettes des manifestations					4 810
Marge cuvée	1 044	2 010			1 827
Marge revente détecteurs de fumée		32			203
Locations panneaux publicitaires	3 600	5 647	3 160	3 160	3 160
Dons reçus en nature (mobilier)					1 843
Mobilier reçu en don et redonné					-2 092
Revente mobilier reçu en don	20	245	520	265	
Produits financiers de la fédération nationale	4 288	5 100	5 132	4 255	4 741
Produits financiers placements livret	122	38	5	5	67
Refacturation maison relais machine à laver hors résidents			30	28	31
Autres produits de gestion courante	-10	2 605	374	16	693
0	10 704	18 628	12 311	10 963	19 454

	2020	2019	2018	2017	2016
Frais généraux :					
Eau, électricité bureaux	3 624	2 320	2 857	2 347	1 701
Frais du véhicule (carburant, entretien, carte grise, assurance)	2 453	1 896	3 593	1 298	714
Crédit bail pour 2 véhicules puis 1 seul à compter de 2019 (l'autre sur AIVS)	2 639	2 559	5 119	1 706	
Frais déplacements salariés	2 489	1 942	538	1 423	8 746
Fournitures administratives et copies	2 566	2 110	1 825	1 872	2 444
Petit matériel fournitures diverses	1 827	978	870	869	398
Achats détecteurs de fumées non refacturés				1 429	
Location local La Roche sur Yon, locations de salles pour AG	202	148	50	50	141
Location photocopieur	1 443	1 442	1 152	1 269	1 620
Ménage locaux association	953			0	1 736
Entretien matériel informatique et divers	712	1 572	192	0	0
Assurances	1 296	1 805	1 377	1 672	1 037
Prestations animation psychologue				0	480
Honoraires compta + commissaire aux comptes	6 515	6 130	6 001	5 534	5 196
Frais de formation nets des prises en charge	0	1 700	50	100	-1 214
Frais de publication lettre d'information et pub	745	277	513	668	491
Frais de déplacements bénévoles	11 087	23 117	17 751	16 022	15 713
Frais de réception	983	1 061	698	913	627
Frais affranchissement et téléphone	7 725	7 648	7 765	6 797	6 465
Cotisation fédération 10% sur les dons et 10% loyers usufruités puis 1%-2% sur total charges	16 351	12 478	8 090	4 841	5 451
Cotisation FAPIL pour HH85 et reliquat HH Services non subventionné			0	0	2 040
Frais divers	266	445	539	476	773
Frais bancaires	491	509	255	184	279
Autres charges de gestion courante		64	100	721	1
Taxes foncières 90% La Misanière	2 279	1 765	1 769	2 153	1 800
Dotations aux amortissements nettes des quote-parts de subventions d'investissements	184	165	176	169	529
Total frais généraux et frais d'exploitation divers :	66 830	72 132	61 279	52 513	57 169
Salaires bruts	217 183	188 899	180 818	155 173	154 282
Charges sociales et fiscales sur salaires	71 992	64 776	72 405	59 794	59 684
Indemnités stagiaires		300		100	800
Aides à l'embauche			-1 333	-2 000	-1 317
Salaires et Charges sociales hors ceux refacturés	289 175	253 975	251 889	213 067	213 449
Refacturation à HH Gestion 85	-150 481	-129 289	-123 771	-96 603	-77 756
Refacturation à Maison relais	-70 228	-65 796	-61 528	-66 174	-57 066
Coût du personnel après refacturations :	68 466	58 890	66 591	50 290	78 627
Coût du siège de l'association :					
Quote part dons attribués au Starella 20750 €	2 075	2 075	2 075	2 075	2 075
Charges de copro	-532	-448	-584	-2 294	-354
Taxe foncière	-1 080	-1 093	-1 140	-1 119	-710
Intérêts emprunt de 53 000 €	-673	-834	-991	-1 143	-1 291
quote part subvention pour les agencements	4 336	4 336	4 336	4 336	4 336
Dotation amortissement agencements sur 10 ans	-4 336	-4 336	-4 336	-4 336	-4 336
Dotation amortissement droit d'usufruit sur 10 ans	-6 166	-6 166	-6 166	-6 166	-6 166
Coût du starella :	-6 377	-6 467	-6 807	-8 648	-6 446
Marge avant subventions et dons non récurrents :	25 309	-56 712	-89 830	-67 275	-47 254
Exceptionnel :					
Indemnité de licenciement et préavis non effectué payé		-2 542	-22 475	-25 379	
Indemnité de rupture conventionnelle	-8 094	-4 566			
- subvention Fédération prise en charge partielle prud'homme			9 000		
Plus value fusion action HH Développement par Foncière HH		604			
Honoraires avocat		-660	-2 978	-2 640	
Total exceptionnel :	-8 094	-7 165	-16 453	-28 019	0
Subventions et dons non récurrents perçus :					
Subvention DDCE aide aux réfugiés	7 320	0	3 716	8 694	9 150
Dépenses engagées directement pour les réfugiés			-309	-968	
Dons usufruit loyers en Mandats de gestion	10 206	10 081	10 305	10 726	9 825
Dons usufruit loyers en Sous locations	9 744	9 698	8 986	9 732	8 664
Dons bénévoles (prises en charge de frais déplacements...)	10 619	19 013	14 102	12 496	12 901
Dons manuels (chèques et espèces)	26 311	24 555	20 146	18 529	16 470
Dons exceptionnels reçus (à compter de 1000 €)	11 000	10 000	6 000	55 000	5 450
Recettes non récurrentes :	75 201	73 347	62 946	114 209	62 460
Résultat net à reporter en autofinancement de l'association :	92 416	9 471	-43 336	18 914	15 206
Pour info : subvention Fondation Orange finançant une mise à disposition salariée :	0	0	0	0	60 080
Pour info : subvention Fédération pour prise en charge des frais HH Services :	19 315	15 416	13 741	12 661	14 472

Suivi des fonds dédiés non utilisés au 31/12/2020 :

Subvention Crédit Agricole pour Palatine :	10 000
Subvention SCCV	10 000
Dons récoltés pour le projet :	6 708
Frais engagés pour le palatine :	-3 496
Dons et subvention restants sur le projet Palatine :	23 212

Maison relais

Analyse résultat 2 / 2

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Dépenses liées à l'animation et aux frais de fonctionnement de la maison relais :							
Frais animation (fournitures, alimentation pour atelier cuisine, poterie...)	2 626	5 631	5 401	5 389	5 075	5 486	4 750
Prestations intervenants extérieurs pour animation	3 577	4 120	4 735	5 150	2 443	5 380	4 409
Petit équipement appartements, parties communes, produits d'entretien	707	1 725	1 040	2 407	1 575	1 239	822
Fournitures administratives et photocopies	1 001	1 187	1 222	1 248	1 128	1 082	1 206
Location photocopieur et assurance copieur	1 405	1 405	1 495	1 506	1 506	1 506	1 393
Frais véhicule hors carburant (assurance, amortissement, entretien)	490	1 143	1 228	1 120	489		
Entretien matériel et informatique	287		264	225	119	519	416
Frais de formations				5 706	4 353	0	7 476
Remboursement formations par organismes				-5 618	-4 952	0	-1 518
Honoraires comptabilité	2 676	2 652	2 634	2 604	2 568	2 532	2 508
Frais de déplacements et réceptions	417	1 312	978	954	2 044	1 403	3 361
Frais de déplacements résidents - prise en charge des résidents	448	572	1 746	2 750	3 052	2 027	3 738
Frais affranchissement et téléphone	813	920	889	914	945	1 016	1 029
Cotisation fédération HH pour Maison relais	1 350	1 350	1 350	1 515	1 635	2 657	3 642
Frais divers	732	707	826	600	930	637	610
Total frais généraux :	16 529	22 724	23 806	26 471	22 909	25 484	33 842
Indemnités stagiaires	100	400		0	400	400	300
Refacturation frais de personnel de la maison relais par HH	70 228	65 796	61 528	66 174	57 066	49 001	60 667
- Aide Pôle emploi TPE						-140	
Total frais de personnel :	70 328	66 196	61 528	66 174	57 466	49 261	60 967
Dotation aux amortissements	2 733	1 888	1 868	1 698	1 548	1 795	2 307
- quote part des subventions d'investissements reprises	0	0	0	-7	-62	-62	-135
Reprise provision pour investissements	-2 733	-1 806	-1 725	-1 545	-1 321	-1 568	-1 980
Dotation provision pour gros entretien sur maison relais	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Reprise provision pour gros entretien sur MR (couvre dépenses engagés sur exercice)	-317	-72	-1 743	-6 222	-1 190	-2 768	
Perte sur immobilisations mises hors service et autres charges de gestion courante		675	-356				
Total amortissements et frais divers	5 683	6 684	4 044	-76	4 975	3 397	6 191
Total dépenses animation maison relais :	92 540	95 603	89 379	92 568	85 350	78 142	101 001
Résultat net à reporter en autofinancement de l'association :	-3 601	-5 478	173	-684	0	5 489	-5 489
Montant de la subvention DDCS perçue d'avance au 31/12 :	0	0	0	0	5 900	5 227	0
Trésorerie à restituer à l'association HH 85	1 389	78 406	42 625	51 101	97 431	46 883	11 367
Trésorerie à restituer à l'AIVS HH Gestion 85 :	0	0	4 527	4 527	4 524		

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Recettes des résidents :							
Redevances des résidents	33 211	34 364	34 529	35 308	33 276	35 269	33 530
Forfait pour charges récupérables sur résidents (provision pour eau, électricité, gaz...)	14 780	15 499	14 985	14 228	13 232	14 194	14 082
Refacturation frais réparation dégâts résidents	783	436	288		733		368
Total recettes résidents :	48 774	50 299	49 802	49 536	47 240	49 463	47 980
Dépenses liées à la gestion locale :							
Eau, électricité, Gaz 12 appartements et parties communes	15 266	15 063	14 849	12 737	11 821	12 888	12 711
Loyers Foncière Habitat et Humanisme (à compter du 1/7/07)	26 832	26 427	26 101	26 512	26 095	25 781	24 790
Entretien et réparation immobilière non récurrents	1 100	72	1 812	87	1 923	2 768	5 391
Frais de ravalement				12 269			
- Prise en charge par la Fédération HH de 50% du ravalement				-6 135			
Entretiens récurrents	990	2 042	1 672	1 752	1 130	1 791	
Assurances	1 129	1 507	1 466	1 424	1 409	1 407	1 522
Frais contentieux avec résidents ou pertes définitives			188	887	340	310	
Total des dépenses liées à la gestion locale :	45 317	45 110	46 087	49 533	42 716	44 945	44 414
Marge sur la gestion locale non déduit les honoraires AIVS :	3 458	5 189	3 716	3	4 524	4 518	3 566
Refacturation marge gestion locale à HH pour financer travail de l'AIVS	0	0	0	-3	-4 524	-4 518	-3 566
Résultat sur gestion locale :	3 458	5 189	3 716	0	0	0	0
Honoraires AIVS	-3 426	-3 561	-3 000	-3 000	-3 000		
Autres sources de revenus :							
Subvention DDCS perçue sur l'exercice	87 600	87 600	87 600	87 600	87 600	87 600	87 600
Report de subvention DDCS non consommées des exercices précédents	0	0	0	5 900	-673	-5 227	881
Subventions divers Harmonie mutuelle pour atelier	700	657	784	706	769	670	5 764
Vente artisanat produit par Maison relais		128	138	222	179	333	503
Prestations annexes maison relais (utilisation machines à laver...)	380	113	315	456	475	254	376
Produits financiers des placements	227						388
Total autres recettes :	88 906	88 498	88 836	94 884	88 349	83 630	95 512

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents liminaires	
Attestation	3
Documents de synthèse	
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Notes sur l'actif	14
Immobilisations	14
Autres informations	15
Détail des postes	
Actif	18
Immobilisations	18
Avances et acomptes versés	19
Créances	19
Divers	19
Comptes de régularisation actif	20
Passif	20
Fonds associatifs et réserves	20
Fonds dédiés	21
Provisions pour risques et charges	21
Dettes	21
Comptes de régularisation passif	22
Compte de résultat	23
Produits d'exploitation	23
Charges d'exploitation	24
Produits financiers	27
Charges financières	27
Produits exceptionnels	27
Charges exceptionnelles	27



Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du Attestation.DateLettreDeMission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Habitat et Humanisme 85 avec maison relais** relatifs à l'exercice du **01/01/2020 au 31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

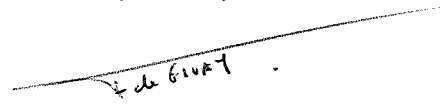
Total du bilan	605 523 Euros
Chiffre d'affaires	535 333 Euros
Résultat net comptable	88 815 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Fait à Challans
le 11/03/2021

François de GIVRY
Expert-comptable


Cabinet François de GIVRY
16 Place du Champ de Foire - 85300 CHALLANS
Tél. 02 51 49 19 14
francois.degivry@wanadoo.fr
SIRET 424 498 467 00036 - APE 6920Z



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 316	1 316		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	61 664	41 452	20 212	26 378
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 575	2 906	1 668	1 356
		Autres immobilisations corporelles	81 451	51 673	29 778	26 687
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations	89 739		89 739	74 971
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	13 678		13 678	16 597
Total (I)			253 422	97 347	156 075	146 989
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	393		393	2 156
		Usagers et comptes rattachés	74 364	43 459	30 905	34 534
		Comptes affiliés	190 419		190 419	114 804
	DIVERS	Autres créances	51 714		51 714	14 949
		V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	171 043		171 043	225 283	
	Charges constatées d'avance (3)	4 973		4 973	7 363	
	Total (II)		492 906	43 459	449 448	399 090
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)		746 328	140 805	605 523	546 079
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				



BILAN PASSIF

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	262 199	252 217
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	-5 989	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	88 815	3 993
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 135	30 546
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total (I)		369 160	286 756
FONDS DEBES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	23 212	23 212
	Total (II)	23 212	23 212
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	17 972	10 691
	Provisions pour charges	36 762	33 811
	Total (III)	54 734	44 502
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 517	24 962
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	36 532	39 623
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 471	59 337
	Dettes fiscales et sociales	41 118	55 741
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 779	
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		11 946
Total (IV)		158 417	191 609
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		605 523	546 079
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	13 823	19 458
	Dont à moins d'un an	144 594	172 151
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	59	36

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2020	31/12/2019	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		1 044 534 289		1 044 534 289	32 2 667 554 104
	Production vendue	biens				
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		535 333		535 333	556 803
	Production stockée			387 302 254 550 1 640 63 124 40	325 049 206 684 2 950 68 749 2 873	
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Cotisations					
	Dons					
	Legs et donations					
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (1) (I)			1 241 989			1 163 109
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			727 796 14 129 225 542 68 669 13 418 19 174 7 921 55 123	778 337 15 953 193 562 62 917 12 576 28 945 8 706 51 804	
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)					
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2) (II)			1 131 772	1 152 798		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				110 217	10 311	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			349	152	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)			349	152		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			673	834	
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			673	834		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-324	-683	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				109 893	9 628	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 356
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 411	52 296
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 733	1 806
	Total des produits exceptionnels (VII)	9 143	57 458
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 155	9 150
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		45 958
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	14 066	7 985
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	30 221	63 093
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-21 078	-5 635
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		1 251 481	1 220 719
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 162 667	1 216 726
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		88 815	3 993

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier	2 639	2 559
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	79 312	103 640
	Prestations en nature	13 500	
	Dons en nature		
	Total	92 812	103 640
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	13 500	
	Personnel Bénévole	79 312	103 640
	Total	92 812	103 640



Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Règles et méthodes comptables :

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Concernant l'association HH 85 hors maison relais :

Dépôts de garanties reçus et donnés :

Dépôts quittancés aux sous locataires = 36 532,45 € (dont 35 695,62 € de DG encaissés)

Dépôts versés aux propriétaires = 13 277,72 €

L'écart entre les DG propriétaires et les DG sous locataires (hors DG des résidents de la maison relais) correspond au fait que le dépôt de garantie demandé aux sous locataires n'est plus que d'un mois (alors qu'un dépôt de garantie de 2 mois avait été versé à l'origine à certains propriétaires) et que pour certains propriétaires ou locataires aucun dépôt de garantie n'a été demandé. Par ailleurs les DG demandés aux résidents de la maison relais n'ont pas d'équivalent côté propriétaire la Foncière d'Habitat et Humanisme.

Subventions d'investissements :

Dons pour l'investissement du Starella : deux dons ont été perçus pour financer le Starella (Lions'Club : 750 € et don d'un particulier : 20 000 €) : ces dons sont amortis au même rythme que l'amortissement du droit à l'usufruit des bureaux situés à la Roche sur Yon dans l'immeuble Starella soit sur 10 ans. La quote part reprise se monte à 2 075 €. Il reste à amortir 6 793,49 €.

Convention de mécénat pour l'équipement et agencements initiaux du Starella : le coût des agencements intégralement offerts par la SARL Saint Charles à l'association HH 85 a été estimé à 43 355 €. Il a fait l'objet d'un certificat de don. Ce don est considéré comme une subvention d'investissement amorti à hauteur des amortissements de ces agencements. La quote part reprise se monte à 4335,50 €. Il reste à amortir 17 342,00 €.

Financements et subventions d'exploitation :

- du **Conseil Général FSL** à hauteur de 15 000 € pour couvrir les impayés, vacances...
- du Conseil départemental en soutien à l'AIVS : à hauteur de 15 000 €
- de la **CAF** pour le fonctionnement de l'association à hauteur de 15 500 €
- de la **DDCS** pour :
 - 1- financement pour le dispositif intermédiation locative pour 167 200 € et pour le dispositif ALT accompagnement social 10 000 €.
 - 2- subvention pour couvrir les dépenses des sous locataires suivis par le dispositif ALT pour 15 367,10 €
 - 3- subvention aide réfugiés à hauteur de 7 319,98 € perçue fin 2019 : elle a été reportée sur 2020
- HH Services pour 19 315 €. Cette subvention couvre pour le même montant des frais imputés à l'association par HH Services.
- de la Communauté de Communes de Challans pour 15 000 € et de celle de Saint Gilles pour 20 000 €

Durées d'amortissements des investissements :

Logiciel de gestion locative : linéaire sur 3 ans

Droit d'usufruit sur les bureaux pour l'association dans l'immeuble Starella sur La Roche sur Yon : linéaire sur 10 ans (calé sur la durée du droit à l'usufruit)

Matériel de transport : linéaire sur 3 ans

Matériel informatique : linéaire sur 3 ans

Mobilier : linéaire sur 10 ans

Financement des bureaux situés dans l'immeuble le Starella :

L'association HH 85 a acquis le 11/4/2014 le droit d'usufruit pour des bureaux situés dans l'immeuble le Starella. Ce droit a été acquis pour la somme de 61 663,96 € (dont 1663,96 € de frais de notaire et de droits d'enregistrement). Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans (durée du droit d'usufruit mentionné dans l'acte).



Un emprunt de 53 000 € a été souscrit pour une durée de 10 ans au taux fixe de 3%.

Sur l'exercice, il a été remboursé la somme de 5 468,25 € (pour information la dotation aux amortissements déduite du résultat de 2020 pour ce droit d'usufruit s'est monté à 6166,40 €).

Remboursement à moins d'un an : 5 634,56 €, entre 1 et 5 ans : 13 823,11 €.

Actions HH Développement et Foncière HH :

Des donations avec contrepartie en actions ont été reçues

- sur l'année 2009 à hauteur de 35 700 €

- le 28/12/2011 à hauteur de 12 400 €

- le 20/11/2014 à hauteur de 10 150 €

- le 2/11/2015 à hauteur de 14 500 €

Soit un total de 72 750 €

Ces donations n'ont pas transité par le compte de résultat (des comptes immobilisations financières au compte de Fonds propre) comme l'avait préconisé la fédération.

Par contre une donation du 16/11/2016 de 10 actions Foncière à 1450 € transite elle par le compte de résultat (contrepartie : dons).

En cas de besoin de trésorerie, l'association peut revendre ces actions.

HH85 a acquis 100 parts de 148 euros soit 14 800 € le 20/10/2020.

La plus value latente au 31/12/2020 (soit 972 €) n'est pas constatée comptablement.

Provision sur sous locataires :

En fonction de la solvabilité et des retards de paiements des sous-locataires, il a été constitué une provision pour sous locataires douteux à hauteur de 43 458,61 € au 31/12/2020 (provisionnés à 50% ou 100%). La reprise de la provision au 31/12/2020 se monte à 14 975,87 € sur d'anciens souslocataires et la dotation pour l'exercice à 19 174,14 €.

Les pertes sur sous locataires irrécouvrables se montent à 10 287,77 €. L'impact en perte se monte donc sur l'exercice à 14 486,04 €.

Dons pour le projet Palatine (fonds dédiés) :

Il a été perçu par l'association en 2015 : 6707,76 € de dons et en 2016 : une subvention du Crédit Agricole de 10 000 € ainsi qu'une subvention de 10 000 € de SCCV pour le projet Palatine. Ces fonds ont permis de financer en 2016 les dépenses réalisées pour le projet à savoir des cuisines aménagées pour 3 495,52 €. Les fonds non utilisés au 31/12/2020 soit 23 212,24 € sont en principe à reverser à la Foncière Habitat et Humanisme qui a supporté la quasi intégralité du projet. Cette somme n'a cependant pas été reversées car des dépenses d'aménagement seront probablement à faire à l'avenir par HH85.

Mise en place d'une AIVS au 1/1/2016 distincte de l'association juridiquement :

Du fait de la mise en place de l'AIVS HH Gestion 85, cela induit :

- l'association HH 85 supporte les honoraires de l'AIVS à savoir : 32 480,72 €

- par ailleurs les financements versés par la DDCS (à hauteur de 167 200 €) et des deux communautés de communes de Challans et Saint Gilles (pour 15 000 € et 20 000 €) et du Conseil départemental (à hauteur de 15 000 €) au profit de l'association HH 85 sont reversées à l'AIVS HH Gestion Vendée pour 41 618 € pour la mobilisation et la gestion locative adaptée. Il a été pris un reversement sur la base de 50% des honoraires perçues par l'AIVS sur le département 85.

- pour équilibrer à zéro les comptes de l'AIVS HHG85, l'association HH85 lui a versé une subvention d'équilibre de 3187,83 €

Refacturation entre l'AIVS, la maison relais et l'association et compte réciproque :

Au 31/12/2020, la maison relais doit à l'association 1 389,26 € et l'AIVS HH Gestion 85 : 136 008,54 € + 53 464,06 €.

La totalité des salaires et charges sociales sont comptabilisés au niveau HH85 hors maison relais.

Il a été refacturé à la Maison Relais la somme de 70 227,91 € au titre des salaires et charges sociales et fiscales concernant les salariés qui sont intervenus sur la Maison relais. Et il a été également refacturé à l'AIVS HH Gestion 85 : 150 481,29 € correspondant à 100% du temps du directeur de l'AIVS, 50% pour les personnes à la comptabilité et 100% des deux personnes chargées de la gestion locative.

Mise en place crédit bail :

1 clio pour l'association financée en crédit bail sur 36 mois nouveau contrat au 8/7/2020.

Redevances réglées sur 2020 : 1247,04 €, redevances à moins d'un an : 2494,08 € et entre 1 et 3 ans : 3 741,12 €



€

Valeurs résiduelles : 9 400 €

Provision pour risque concernant la procédure prud'homale suite à licenciement du directeur :

Il a été provisionné la somme de 1 984,86 € selon la réponse à demande de rescrit social datée du 10/4/2019 à propos de l'assujettissement aux cotisations sociales de l'indemnité prud'homale.

Provision pour risque de dégradation et de remises en état sur le parc des sous-locations :

Est initié à compter de 2019, une provision pour risque de dégradation et prise en charge du coût de la remise en état pour le parc des sous-locataires. Cette provision sera dotée chaque année pour un montant équivalent à 2% des loyers payés aux propriétaires des biens mis en sous location (y compris loyers reconstitués des sous locations en donation d'usufruit). Pour les années à venir, cette provision sera reprise à hauteur des coûts réels de l'année liés aux remises en état suite à dégradation. Au 31/12/2020, la provision antérieure de 8 706 € est totalement reprise car le coûts des dégradations et charges qui n'ont pu être répercutées sur les sous-locataires se sont montés à 11 474 €. Il a été doté à hauteur de 7 921 € (représentant 2% des loyers payés aux propriétaires).

Provision pour trêve hivernale :

4 sous locataires ne règlent plus leurs loyers et sont en procédure d'expulsion. Il a été provisionné un équivalent des loyers et charges qui seront à payer aux propriétaires solidaires pendant la période de trêve hivernale jusqu'au 31/5/2021. Cette provision se monte à 8066,15 €

Valorisation du bénévolat :

Les bénévoles ont passés globalement 7564 H sur 2019 contre 9033 H sur 2019. Elles ont été valorisées au smic moyen de 10.15 sans majoration pour charges (méthode préconisée par la fédération) soit une évaluation à 76 774,60 € contre 90 600,99 € sur l'exercice précédent.

Mise à disposition gratuite de bureaux :

Il a été valorisé à 13 500 € les loyers économisés par les bureaux mis à disposition gratuite de l'association.

Equivalent temps plein salariés : 2,32 sur l'association hors maison relais et 2,14 sur la maison relais.

Concernant la maison relais :**Règles et méthodes comptables :**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Immobilisations :

Elles ont été amorties au plus tôt le 10 avril 2008, date de mise en service des 12 logements de la maison relais et selon les durées probables d'utilisation.

Equipement électroménager : amorti en linéaire de 3 à 5 ans.

Installations générales (cuisine pour partie commune) : amorties en linéaire de 3 à 10 ans

Matériel de bureau et informatique : amorti en dégressif sur 3 ans

Mobilier : amorti en linéaire de 3 à 10 ans.

Véhicule : amorti en linéaire sur 4 ans.

Provision pour investissements :

Une provision pour risque de 20 870 € avait été dotée au bilan clos au 31/12/2007 (acceptation de la DDCS courrier du 18 juin 2009).

Elle a été reprise à hauteur de :

- 1 119,55 € au 31/12/2013
- 1 980,27 € au 31/12/2014
- 1 568,07 € au 31/12/2015
- 1 320,62 € au 31/12/2016
- 1 544,96 € au 31/12/2017
- 1 725,32 € au 31/12/2018
- 1 806,35 € au 31/12/2019
- 2 732,89 € au 31/12/2020

Ces reprises correspondent à la dotation aux amortissements correspondant aux investissements (travaux essentiellement) réalisés depuis 2012.

Au 31/12/2020, la provision pour investissements se monte à 7 071,97 €.

Subvention DDCS constatée d'avance :

La subvention encaissée sur 2020 s'est montée à 87 600 €.

Refacturations des frais de personnel :

L'association HH85 a refacturé à la Maison relais la somme de 70 227,91 € (contre 65 795,55€ sur l'exercice précédent) comprenant 25% des salaires et charges sociales et fiscales de la salariée cadre responsable vie associative et 100% des salaires et charges des salariés intervenant uniquement sur la maison relais.

Provision pour grosses dépenses de réparation :

L'association HH 85 n'est pas propriétaire de la maison relais (c'est la Foncière d'Habitat et Humanisme). Néanmoins elle devra supporter à l'avenir toutes les dépenses de grosses réparations notamment de l'ensemble immobilier.

Après consultation de la DDCS et compte tenu des préconisations de la fédération Habitat et Humanisme, il est envisagé de doter une provision pour dépenses de grosses réparations à hauteur de 6 000 € chaque année. Cette provision fera l'objet d'une reprise à hauteur des sommes réellement engagées à l'avenir. Cette dotation de 6 000 € a débuté dès l'année 2014.

Au 31/12/2020, une nouvelle dotation de 6 000 € a été provisionnée.

Mais il a été également déprovisionné à hauteur des travaux d'entretien et de réparations non récurrents soit pour un montant de 317 € (correspondant à l'entretien des logements des résidents déduction faite de la refacturation de frais à leur départ et des travaux d'entretien et réparation sur les parties communes qui ne sont pas récurrents).

En final la provision pour grosses dépenses d'entretien et travaux se monte à 29 689,54 € au 31/12/2020.

Bénévolat :

Pour 2020, il a été décompté 250H de bénévolat (contre 1300 H en 2019) valorisées à 10,15€/H (taux du smic 2020) soit une valorisation à 2537,50 € contre 13 039 € pour 2019.

Dû à l'association :

La maison relais doit à l'association HH85 la somme de 1389,26 € au 31/12/2020.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 316			1 316
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	61 664			61 664
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	62 980			62 980
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	3 876	699		4 575
- Autres immobilisations corporelles	71 494	9 957		81 451
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	75 370	10 656		86 026
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	74 971	14 920	152	89 739
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	1 000			1 000
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	16 597		2 919	13 678
Total	92 568	14 920	3 071	104 417
Total général	230 918	25 576	3 071	253 423

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 316			1 316
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	35 285	6 166		41 452
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	36 601	6 166		42 768
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	2 520	386		2 906
- Autres immobilisations corporelles	44 807	6 866		51 673
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	47 327	7 252		54 579
Total général	83 928	13 418		97 347

Autres informations
Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	89 739	89 739	
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	1 000	1 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 678	13 678	
Usagers et comptes rattachés	74 364	74 364	
Comptes affiliés	190 419	190 419	
Autres créances	51 714	51 714	
Totaux	420 914	420 914	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	19 517	5 694	13 823	
Emprunts et dettes financières divers	36 532	36 532		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 471	57 471		
Dettes fiscales et sociales	41 118	41 118		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 779	3 779		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	158 417	144 594	13 823	

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		44 502	21 987	11 755	54 734
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	39 260	19 174	14 975	43 459
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				



Détail des postes

Immobilisations

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
Logiciels	1 316	1 316
Amortissement des logiciels	-1 316	-1 316
Total	0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Droit d'usufruit immeuble starella	61 664	61 664
Amortissement droit d'usufruit	-41 452	-35 285
Total	20 212	26 378
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
Equipement électroménager	4 575	3 876
Amortissement electroménager	-2 906	-2 520
Total	1 668	1 356
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Installations et agencements	59 647	59 647
Aménagements sur sol d'autrui	1 557	
Matériel de transport	14 354	5 954
Materiel de bureau et informatique	2 957	2 957
Mobilier	2 936	2 936
Amortissement agencements	-38 743	-33 286
Amortissement agcts sur sol d'autru	-99	
Amortissement des véhicules	-7 179	-5 954
Amortissement matériel informatique	-2 957	-2 957
Amortissement mobilier	-2 695	-2 610
Total	29 778	26 687
PARTICIPATIONS		
Parts sociales sci la verne	120	
Actions La Foncière HH	89 604	74 804
Parts sociales Crédit Agricole	15	167
Total	89 739	74 971
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS		
Parts sociales SCI Marie Marthe	1 000	1 000
Total	1 000	1 000
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Dépôt et cautions	13 278	16 197
Dépôt garantie Leclerc	400	400
Total	13 678	16 597
Total Immobilisations	156 075	146 989

Avances et acomptes versés

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS		
BOURGOIN	32	
EDF BUR		1 335
ENGIE		265
MUTUELLE ST CHRISTOPHE	362	
Veolia		557
Total	393	2 156
Total Avances et acomptes versés	393	2 156

Créances

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
Sous locataires AIVS	74 364	73 795
Provision pour sous loc.douteux	-43 459	-39 260
Total	30 905	34 534
COMPTES AFFILIÉS		
Compte courant assoc/HH gestion85		61 413
Compte courant AIVS Sous Loc		52 601
Compte courant Fédération/HH85		789
Fédération HH	947	
Compte HH Gestion 85	136 009	
Compte HH Gestion Sous locations	53 464	
Total	190 419	114 804
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs avoirs à recevoir	1 236	
Foncière Habitat et Humanisme	180	
Produits a recevoir	50 298	14 949
Total	51 714	14 949
Total Créances	273 038	164 287

Divers

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
DISPONIBILITÉS		
Crédit coopératif	4 985	4 985
Caisse d'Epargne	12 837	63 488
Livret Caisse d'Epargne	7 655	40 428
Crédit Mutuel	26 531	4 124
Livret bleu crédit mutuel	49 610	33 688
Crédit Agricole compte courant	8 373	37 093
Crédit Agricole Sous locations	60 314	40 724
<i>A reporter</i>	<i>170 305</i>	<i>224 530</i>

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
<i>Report</i>	170 305	224 530
Crédit Agricole starella n°07	474	474
Caisse	86	101
CAISSE 1	23	23
CAISSE 3	155	155
Total	171 043	225 283
Total Divers	171 043	225 283

Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Stock bouteilles vins pour revente		625
Frais d'animation	181	47
Crédit bail	255	427
Location matériels		505
Charges locatives starella		1 383
Assurances	4 269	4 377
Publicité	120	
Frais déplacements résidents	148	
Total	4 973	7 363
Total Comptes de régularisation actif	4 973	7 363

Fonds associatifs et réserves

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds associatif sans droit de rep	189 449	179 467
Donations avec contrepartie actions	72 750	72 750
Total	262 199	252 217
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau débiteur	-5 989	
Total	-5 989	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	88 815	3 993
Total	88 815	3 993

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		
Subv° d'équipt Fondat°France/AIVS		2 000
Subvent° et don investisst starella	20 750	20 750
Subvent°investissement agct starela	43 355	43 355
Subvention Fondation de F reprise		-2 000
Reprise subv°investissement starell	-13 957	-11 882
Reprise subvention agcts starella	-26 013	-21 678
Total	24 135	30 546
Total Fonds associatifs et réserves	369 160	286 756

Fonds dédiés

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
FONDS DÉDIÉS SUR AUTRES RESSOURCES		
Fonds dédiés projet palatine (dons)	3 212	3 212
Fonds dédiés projet palatineMécénat	20 000	20 000
Total	23 212	23 212
Total Fonds dédiés	23 212	23 212

Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
PROVISIONS POUR RISQUES		
Provision ch soc/ind prud'hommes	1 985	1 985
Provision trêve hivernale SLoc	8 066	
Provisions p/risques et charges	7 921	8 706
Total	17 972	10 691
PROVISIONS POUR CHARGES		
Provision pour entretien immobilier	29 690	24 006
Provision pour restructuration	7 072	9 805
Total	36 762	33 811
Total Provisions pour risques et charges	54 734	44 502

Dettes

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CRÉDIT		
Emprunt CRCA 3/4/14 starella	19 458	24 926
Frais bancaires courus	59	36
Total	19 517	24 962
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
Depots et cautionnements recus	36 532	39 623
Total	36 532	39 623

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	7 587	8 105
Eau, edf gaz	1 689	1 433
Fournisseurs factures non parv.	5 425	6 651
Frais d'animation		50
Loyers à payer	33 035	33 650
Honoraires	6 826	6 524
Honoraires AIVS	2 911	2 825
Médecine du travail		98
Total	57 471	59 337
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	12 092	26 946
Personnel : rémunérations dues	2	13 808
Congés payés nets dus	12 090	13 138
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	23 520	22 912
Sécurité sociale	9 047	8 040
Retraite salariés	5 459	4 343
Caisses de prévoyance IPSEC	1 407	1 143
Complémentaire santé MTRL	100	586
Autres charges à payer	7 506	8 801
<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	5 506	5 883
Etat, prélèvement à la source	255	161
Formation professionnelle continue	3 234	2 839
Taxe foncière	2 016	2 883
Total	41 118	55 741
AUTRES DETTES		
Héritiers Sigogneau loyers MG à rev	3 779	
Total	3 779	
Total Dettes	158 417	179 662

Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Subvention DDCCS perçue d'avance		7 320
Indemnité d'assurance perçue d'avan		4 626
Total		11 946
Total Comptes de régularisation passif		11 946

Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE		
Revente détecteurs de fumée		32
Total		32
PRODUCTION VENDUE BIENS FRANCE		
Ventes artisanat produit par Maison	1 044	2 667
Total	1 044	2 667
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE		
Prestation annexe maison relais	380	128
Loyers+prov charges sous locations	466 741	490 751
Loyers locataires maison relais	33 211	34 364
Loyers panneaux publicitaires	3 600	5 647
Refacturation trx et divers aux SLo	7 053	
Assurances répercutées s/souslocat°	7 742	7 279
Provision ch.récupérables/locataire	15 563	15 935
Total	534 289	554 104
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
Subvention HH Services	19 315	15 416
Subvention DDCS maison relais	87 600	87 600
Subvention CAF fonctionnement	15 500	15 500
Subvention DDCS dispositif IML	177 200	137 400
Subvention DDCS dispositif ALT	15 367	19 133
Subvention DDCS acc ALTexceptionnel	7 320	
Subvention CG85 aide gestion locati	15 000	15 000
Subvention conseil départemental	15 000	
Subvention Pays Marais bocage Chall	15 000	15 000
Subvention CC Pays St Gilles	20 000	20 000
Total	387 302	325 049
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES		
Reprise provision dégradations SL	8 706	
Reprise provision créances douteuse	14 976	7 624
Reprise provision gros entretiens	317	72
Refacturation à MR salaires HH	70 228	65 796
refacturation coût personnel HHG85	150 481	129 289
Remboursements formations	285	
Indemnité d'assurance/frais générau		345
Participation résidents sorties	816	1 395
Transfert Ch IJSS et PREVOYANCE	265	
Indemnité assurance dégâts SLoc	2 335	2 164
Indemnité d'assurance vacances	6 141	
Total	254 550	206 684

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
COTISATIONS		
Cotisations		2 950
Cotisations sans contrepartie	1 640	
Total	1 640	2 950
DONS		
Dons manuels non affectés	4 530	6 340
Dons manuels non aff. perçus fédé	22 781	18 215
Dons usufruit loyers MG	10 206	10 081
Dons Manuels Institut de France	10 000	10 000
Frais de déplacement abandonnés	10 619	19 013
Dons FCP	3 788	5 100
Dons Livret LDDS	500	
Dons Mécénat	700	
Total	63 124	68 749
AUTRES PRODUITS		
Produits divers gestion courante	20	2 628
Reventes mobilier reçu en don	20	245
Total	40	2 873
Total Produits d'exploitation	1 241 989	1 163 109

Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	28 395	30 054
Eau maison relais	2 978	2 198
Electricité maison relais	13 485	13 853
Eau électricité Fontenay le Conte	954	168
Gaz maison relais	1 474	1 165
Carburant	778	1 040
Achats fournitures petit matériel	2 534	2 703
Fourniture alimentation	1 125	3 469
Fournitures administratives	937	945
Fournitures photocopies/imprimantes	2 631	2 351
Fournitures et matériel d'animation	1 502	2 162
SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE	3 577	4 120
Prestations animations ateliers	3 577	4 120
REDEVANCES DE CRÉDIT BAIL	2 639	2 559
Crédit-bail	2 639	2 559
LOCATIONS	416 033	454 884
Locations immobilières	413 140	452 046
Locations ponctuelles pour assoc°	202	148
Location photocopieur	1 248	1 248
Locations stands	1 443	1 442
<i>A reporter</i>	<i>450 644</i>	<i>491 617</i>



Désignation	31/12/2020	31/12/2019
<i>Report</i>	450 644	491 617
CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	78 146	84 294
Charges de copropriété Starella	532	448
Charges eau, edf gaz ALT et SL	23 682	25 830
Charges locatives récupérables	53 932	58 016
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	24 222	20 434
Entretien et réparations	1 943	2 042
Entretien réparation immobilier	712	1 917
Entretien logts de la MR	836	72
Entretiens non récurrents MRelais	264	
Entretien réparation sur biens mobi	287	
Entretien réparation véhicules	866	987
Prestations HHS	19 315	15 416
PRIMES D'ASSURANCE	14 459	14 441
Assurances	3 392	4 118
Assurances sous locataires	10 578	9 960
Assurances véhicules	490	363
DIVERS	285	1 852
Documentation		152
Frais de formation	285	1 700
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	70 228	65 796
Personnel détaché HH pour MR	70 228	65 796
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	45 515	46 796
Honoraires Experts comptables et CA	9 191	8 782
Honoraires AIVS	35 906	36 880
Honoraires avocats		660
Frais divers cadeaux	418	474
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	931	392
Publicité et communication	239	
Cadeaux	186	115
Documentation de com. Marketing	506	277
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	16 240	29 398
Voyages et déplacements	2 894	3 255
Voyages et déplacements bénévoles	11 087	23 117
Frais déplacements résidents	1 264	1 966
Receptions	995	1 061
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	8 538	8 568
Frais postaux	2 591	2 437
Téléphone, fax	5 947	6 131
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	806	742
Services bancaires et assimilés	806	742
DIVERS	17 781	14 006
Cotisations diverses	80	178
Cotisations Fédération HH	17 701	13 828
Total	727 796	778 337

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
Formation professionnelle continue	3 423	3 020
Taxes foncières refacturées aux SL	2 753	4 424
Taxes foncières non répercutées	7 953	8 509
Total	14 129	15 953
SALAIRES ET TRAITEMENTS		
Salaires bruts	212 569	188 801
Congés Payés	-1 328	98
Indemnités stagiaires		300
Indemnité de licenciement		558
Indemnités activité partielles	2 011	
Prime pouvoir d'achat	4 000	
Indemnités journalières complémentaires	106	
Complément ind activ partielle	91	
Indemnité de rupture conventionnelle	8 094	3 805
Total	225 542	193 562
CHARGES SOCIALES		
Charges patronales SS	41 955	36 751
Charges patronales retraite	10 738	9 580
Charges patronales prévoyance	3 124	2 583
Charges patronales compl santé	7 142	6 188
Charges patronales chômage	7 542	7 584
Charges sociales s/ congés payés	-1 016	-1 153
Médecine du travail, pharmacie	1 096	984
Indemnités de stages	100	400
Indemnisation Etat activ partielle	-2 012	
Total	68 669	62 917
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		
Dotation aux amortissements	10 685	10 688
Dotat°aux amortissts Maison relais	2 733	1 888
Total	13 418	12 576
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		
Provision impayés sous locataires	19 174	28 945
Total	19 174	28 945
DOTATIONS AUX PROVISIONS		
Dotation provision dégrad° SLoc	7 921	8 706
Total	7 921	8 706
AUTRES CHARGES		
Pertes sur créance sous locataires	10 288	13 641
Subv°mobilisat°et GLA rev AIVS	41 618	38 099
Subvention équilibre AIVS	3 188	
Autres charges de gestion courante	30	64
Total	55 123	51 804
Total Charges d'exploitation	1 131 772	1 152 798

Produits financiers

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		
Autres produits financiers	349	152
Total	349	152
Total Produits financiers	349	152

Charges financières

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		
Intérêts emprunt CRCA starella	673	834
Total	673	834
Total Charges financières	673	834

Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
Refacturation charges+pertes SLoc		3 356
Total		3 356
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
Prix cession fusion HHD/Foncière		45 864
Quote part subvention investissemen	6 411	6 432
Total	6 411	52 296
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		
Reprise provision pour investissts	2 733	1 806
Total	2 733	1 806
Total Produits exceptionnels	9 143	57 458

Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION		
Charges+pertes supportées sur SLoc	11 474	9 150
Frais d'avocat et huissier/Sloc	4 681	
Total	16 155	9 150
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		
Valeur comptable titres HHD fusion		45 260
Valeur comptable immobs HS		698
Total		45 958
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS		
Dotaton prov° gros entretiens		1 985
<i>A reporter</i>		<i>1 985</i>



Désignation	31/12/2020	31/12/2019
<i>Report</i>		1 985
Dotation provision SLoc	8 066	
Dotation prov°entretiens non récurr	6 000	6 000
Total	14 066	7 985
Total Charges exceptionnelles	30 221	63 093