



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

FONDS HABITATS ET FAMILLES SOLIDAIRES
11 RUE PAUL DEROULEDE
68100 MULHOUSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

Au Conseil d'Administration du Fonds Habitats et Familles Solidaires

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 02/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds Habitats et Familles Solidaires relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 Habitats et Familles Solidaires à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 2.1 Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06 et les changements que cela induit.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

- Traitement des fonds dédiés :

Comme indiqué dans votre annexe au paragraphe 4-4 « Fonds dédiés », votre fonds de dotation collectant des fonds directement affectés par les donateurs à des projets définis, vous portez dans des comptes de fonds dédiés par projet, les sommes reçues non encore engagées. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la correcte application de cette méthode en appréciant les données et hypothèses retenues et en effectuant des tests de détail.

- Traitement des legs :

Comme indiqué dans votre annexe au paragraphe 4-5 « Fonds reportés sur legs et donations », votre fonds de dotation perçoit des legs et les traite dans ses comptes conformément au règlement ANC n° 2018-06. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la correcte application de cette méthode.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 14 juin 2021

DOUCET, BETH & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Représentée par Nathalie ELIO

Annexe au rapport : **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

Fonds Habitats et Familles Solidaires -

Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020

Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Exercice N		Exercice N - 1
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets et droits similaires			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes (immo. incorporelles)			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes (immo. corporelles)			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		184 000		184 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées	254 192		254 192
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres			
TOTAL (I)		438 192		438 192
			127 952	
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours			
	Clients, usagers et comptes rattachés			
	Reçues par legs ou donations			
	Autres créances			10 895
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments de trésorerie			
Disponibilités		78 604		78 604
			82 998	
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)	78 604		78 604
	Frais d'émission des emprunts (III)			
	Primes de remboursement des emprunts (IV)			
	Écarts de conversion actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)		516 796		516 796
				221 845

BILAN – PASSIF

Fonds Habitats et Familles Solidaires –

Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020

Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Exercice N	Exercice N - 1
FONDS PROPRES	SANS DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)	15 000
		Fonds propres complémentaires (sans droits de reprise)	
	AVEC DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (avec droits de reprise)	
		Fonds propres complémentaires (avec droits de reprise)	
		Écarts de réévaluation	
	RÉSERVES	Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Autres réserves	
		Report à nouveau	140 035
		Excédent ou déficit de l'exercice	131 157
FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS		Situation nette	129 824
	CONSOPTIBLES	Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
		TOTAL (I)	286 192
PROVISIONS			155 035
		Fonds reportés liés aux legs ou donations	170 624
		Fonds dédiés	56 198
		TOTAL (II)	226 822
			63 119
DETTE		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	
		TOTAL (III)	
		Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
		Emprunts et dettes financières divers	
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	
COMPTES DE RÉGULARISATION		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	3 781
		Instruments de trésorerie	
		TOTAL (IV)	3 781
COMPTES DE RÉGULARISATION		Produits constatés d'avance	
		TOTAL GÉNÉRAL (I À V)	516 796
		(V)	221 845

COMpte DE RÉSULTAT (1/2)

Fonds Habitats et Familles Solidaires -		Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020	Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature ()		
	Ventes de prestations de service dont parrainages ()		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public dont dons manuels (178 547) Mécénats () Legs, donations et assurances-vie (173 105)	351 652	145 411
	Contributions financières	5 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	20 297	6 446
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		376 949	151 857
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	6 225	3 862
	Aides financières	55 567	
	Impôts, taxes et versements assimilés		150
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	184 000	16 820
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		245 791	22 032
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	131 157
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Déficiences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		

COMpte DE RÉSULTAT (2/2)

Fonds Habitats et Familles Solidaires -		Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Exercice N	Exercice N - 1
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)			
2 - RÉSULTAT FINANCIER		(III - IV)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		(I - II + III - IV)	131 157
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(V - VI)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(VII)	
Impôts sur les bénéfices		(VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		376 949	151 857
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		245 791	22 032
Excedent ou déficit		131 157	129 824
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	8 520	
	TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (IX)	8 520	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	8 520	
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE (X)		8 520	

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

Table des matières

I. Présentation et Faits significatifs de l'exercice	4
A. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION	4
B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	5
II. Principes, règles et méthodes comptables.....	5
2-1 Changement de méthode comptable.....	6
2-2 Provision	6
2-3 Indemnité de fin de carrière	6
2-4 Méthode de détermination des produits	6
2-5 Charges constatées d'avance	6
2-6 Produits constatés d'avance.....	6
III. Notes relatives aux postes de bilan actif.....	6
3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé.....	6
3-2 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	7
3-3 Immobilisations financières.....	7
3-4 Stocks et en-cours.....	7
3-5 Etat des créances et dépréciations liées	8
3-6 Valeurs mobilières de placement	8
IV. Notes relatives aux postes de bilan Passif.....	8
4-1 Tableau de variation des fonds propres.....	8
4-2 Subventions d'investissements	9
4-3 Provisions réglementées.....	9
4-4 Fonds dédiés	9
4-5 Fonds reportés sur legs et donations	10
4-6 Provisions pour risques et charges	11
4-7 Etat des échéances et des dettes	11
4-8 Emprunts.....	11
V. Detail des operations de clôture.....	11
5-1 Charges à payer et produits à recevoir	11
5-2 Produits et charges imputables à un autre exercice	11
VI. Notes relatives au compte de résultat	11
6-1 Produits d'exploitation.....	11
6-1.1 Dons, mécénat	12
6-1.2 Legs, donations ou assurances-vie	12
6-1.3 Concours publics et subventions.....	12
6-2 Ventilation des produits.....	12
6-3 Charges d'exploitation	12
6-4 Résultat financier	13
6-5 Résultat exceptionnel.....	13
6-6 Transfert de charges	13
6-7 Résultat et impôts sur les bénéfices	13
6-8 Contributions volontaires en nature	13
VII. Autres informations	13
7-1 Effectif moyen.....	13
7-2 Informations sur les transactions avec les parties liées	13
7-3 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	13
7-4 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants	13
7-5 Filiales et participations	13
7-6 Engagements hors bilan	13
7-6.1 Engagements donnés	13
7-6.2 Engagements reçus	14

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

7-6.3	<i>Engagements pris en matière de crédit-bail</i>	14
7-6.4	<i>Autres opérations non inscrites au bilan</i>	14
7-7	Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes.....	14
VIII.	Informations spécifiques liées à l'appel public à la générosité	14
8-1	Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD).....	14
8-2	CROD des contributions volontaires en nature (CVN).....	15
8-3	Tableau de rapprochement entre les charges du CR et du CROD	16
8-4	Tableau de rapprochement entre les CNV du CR et du CROD.....	16
8-5	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER).....	16
8-6	Tableau de variation des fonds propres liés à la générosité du public.....	17

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

I. PRESENTATION ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A. *PRESNTATION DE L'ASSOCIATION*

Le fonds Habitats et Familles Solidaires a pour activité :

De développer et soutenir toute action d'intérêt général contribuant à l'hébergement ou au logement, à l'amélioration des conditions de vie, à l'insertion ou à l'accompagnement de toute personne ou groupe de personnes en situation précaire, exclue de l'accès au logement, handicapée, âgée ou soumise à toute autre forme de difficulté matérielle ou morale.

Il s'attachera à privilégier les initiatives qui apportent de la solidarité et de la cohésion sociale comme l'habitat participatif ou l'habitat partagé et accompagné.

Il pourra à ce titre :

- Conduire lui-même des activités en vue de la réalisation d'une œuvre ou d'une mission d'intérêt général en rapport avec son objet.
- Soutenir, sous toute forme qui lui est autorisée par la loi, tout organisme poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ; Son domaine d'intervention est principalement l'habitat et le handicap mais il pourra s'étendre à des domaines tels que l'humanitaire, le social, le familial, l'éducatif, le culturel et l'artistique.
- Réaliser ou faire réaliser des actions d'information, de soutien, d'éducation, d'études et de recherche fondamentale ou appliquée, qu'il s'agisse d'actions auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation de conférences ou colloques afin notamment de faire connaître des pratiques pouvant servir de référence.
- Initier des actions de coopération avec des organisations humanitaires et apporter le soutien à la réalisation de tout projet en faveur notamment des personnes handicapées et/ou âgées.
- Recevoir, acquérir, construire, gérer ou donner à gérer des biens immobiliers dans le but de favoriser son objet, notamment recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue soit d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général oeuvrant dans son champ d'action, soit d'en disposer afin d'œuvrer lui-même dans un but d'intérêt général.
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ;
- conclure toute convention nécessaire à l'accomplissement de sa mission avec des personnes physiques ou morales, de droit public ou de droit privé ;
- et plus généralement, tous moyens en lien avec son but et autorisés par la loi.

Le fonds n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 516 796 euros.

Le résultat net comptable est un de 131 157,36 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 mai 2021 par les dirigeants de l'entité.

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

➤ Impact de la crise sanitaire liée à la Covid-19

En 2020, la crise sanitaire liée à la Covid-19 a eu un impact notable sur notre activité. La vente du bien de Neffies qui a été reçu en donation n'a pas pu être finalisée, la vente devrait se finaliser en 2021.

Lors du premier confinement COVID19, Mulhouse, cluster de la pandémie, a subi une forte pression liée à la situation sanitaire et à l'absence quasi-totale de cohérence et de coordination sur la question des gestes barrières et particulièrement sur le sujet des masques tissus. Un collectif de citoyens mulhousiens a sollicité le fonds pour porter une collecte de fonds. « **Mulhouse COUTURIERES SOLIDAIRES** », rassemblement informel de particuliers et d'associations, voulant apporter leur **contribution à l'effort national de lutte contre le Covid-19**.

Projet qui vise à produire 10 000 masques tissus, distribués gratuitement à destination des structures sociales de la région mulhousienne (centres socioculturels, EHPAD, CADA...). De ce fait, elle s'inscrit pleinement dans l'effort national de lutte contre la pandémie COVID19 et dans l'intérêt général.

➤ Autres faits caractéristiques de l'exercice

Le Fonds Habitats et Familles Solidaires est encore dans une phase de mise en place et de collecte de fonds. Son objectif n'a pas été de distribuer des financements mais bien plus de se préparer à donner une visibilité à des projets que le fonds va mettre en avant sur son site internet. L'objectif est de permettre de collecter des fonds en faisant appel à la générosité des internautes.

En 2020 les actions réalisées directement par le Fonds se sont limitées à l'étude des demandes de soutien, la rencontre des porteurs de projets, l'accompagnement à la création de certains projets notamment par des apports en bénévolat de compétences dans le domaine complété par des expertises juridiques et fiscales.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2-1 Changement de méthode comptable

L'application du règlement ANC .2018-06 impacte les comptes de l'année :

- Transfert des montants du compte 10221200 Dotations pérennes représentatives de biens mobiliers inaliénables vers le compte 10231000 Dotations non consomptibles initiales.
- Transfert d'une partie des montants du compte 19500000 Fonds dédié sur don manuel qui devient Fonds dédiés sur contribution financières d'autres organismes vers le compte 19600000 Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public
- Application de la nouvelle règle pour la prise en compte des legs non encore réalisés à la clôture de l'exercice (à l'actif en « Biens reçus destinés à être cédés » et au passif en « fonds reportés liés aux legs »).

2-2 Provision

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entité à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision. Pas de provision en 2020.

2-3 Indemnité de fin de carrière

Sans objet le fonds n'ayant pas de salarié au 31/12/2020

2-4 Méthode de détermination des produits

Il n'y a pas d'autre produit que de la collecte de la générosité du public au 31/12/2020

2-5 Charges constatées d'avance

Il n'y a pas de charges constatées d'avance.

2-6 Produits constatés d'avance

Il n'y a pas de produits constatés d'avance.

III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

Le fonds de dotation respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Il n'y a pas d'immobilisation à amortir au 31/12/2020

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0
Frais d'établissement				0
Frais de recherche et de développement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Immobilisations incorporelles en cours				0
Avances et acomptes				0
<i>Immobilisations corporelles</i>	184 000	0	0	184 000
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels, outillages industriels				0
Autres immobilisations corporelles				0
Immobilisations corporelles en cours				0
Avances et acomptes				0
Biens reçus en legs ou donations destinés à être cédés	184 000			184 000
TOTAL VALEURS BRUTES	184 000	0	0	184 000
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0
Amorts frais d'établissement				0
Amorts frais de recherche et de développement				0
Amorts donations temporaires d'usufruit				0
Amorts concession, logiciels				0
Amorts autres immobilisations incorporelles				0
<i>Immobilisations corporelles</i>	0	0	0	0
Amorts des constructions				0
Amorts installations techniques, matériels, outillages				0
Amorts autres immobilisations corporelles				0
TOTAL AMORTISSEMENTS	0	0	0	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	184 000	0	0	184 000

3-2 Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Les biens suivants ont été reçus par legs ou donations et sont destinés à être cédés :

- Le 11/01/2018 donation d'une maison individuelle, sis à Neffies (34320), Le Bosquet, estimée à une valeur de 184 000 €. Un compromis de vente a été signé le 24/10/2020 pour un montant de 184 000€ dont 36 800 € à la signature de l'acte de vente et le solde sur 5 ans avec intérêts au taux de 5%. La vente n'a pas pu être conclue du fait des restrictions sanitaires Covid, elle a été reportée à 2021.

3-3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de 15 887 parts de la Scic Habitats Solidaires.

Elles sont évaluées à leur valeur d'acquisition d'un montant de 254 192 euros. Le fonds détient moins de 10% des parts de la Scic Habitats Solidaires.

3-4 Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stocks et d'encours au 31/12/2020

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

3-5 État des créances et dépréciations liées

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Autres créances			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	0	0	0

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2020.

3-6 Valeurs mobilières de placement

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement au 31/12/2020.

IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN PASSIF

4-1 Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affection du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau (RAN)	10 211	129 824			140 035
Excédent ou déficit de l'exercice	129 824	-129 824	131 157		131 157
Situation nette	155 035	0	131 157	0	286 192
Fonds propres consomptibles					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	155 035	0	131 157	0	286 192

L'application du règlement ANC n° 2018-06 a conduit à des évolutions en termes de classement au sein des rubriques constituant le poste « Fonds propres » du bilan. Il s'agit de mouvements de poste à poste, sans impact sur le « Report à nouveau ».

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

- La dotation non consomptible est composée des éléments suivants :

	Montant	Valeur brute immobilisée	Valeur nette immobilisée	Date dernière réévaluation	Valeur vénale estimée
Dotation non consomptible	15 000				
Montant de la dotation statutaire non consomptible initiale	15 000				
Dotations complémentaires non consomptibles					
Liste des actifs constitutifs	0	0	0		0
Actifs incorporels					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
Actifs corporels					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
Actifs financiers					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
<i>Nature du bien et localisation</i>					
TOTAUX	15 000	0	0	0	0

4-2 Subventions d'investissements

Il n'y a pas de subventions d'investissement au 31/12/2020.

4-3 Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2020.

4-4 Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, ...) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée, conformément à l'engagement pris à leur égard, est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des projets définis.

Le tableau de variation des fonds dédiés est le suivant :

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports (compte 689)	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global (compte 789)	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation*	0	0	0	0	0	0	
Contributions financières d'autres organismes*	40 000	0	0	0	0	40 000	40 000
Projet Ecodyssée	40 000	0	0	0	0	40 000	40 000
Ressources liées à la générosité du public*	23 119	0	-6 921	0	0	16 198	0
Projet Habitats Solidaires	3 554		0			3 554	0
Projet Familles Solidaires	16 460		-3 816			12 644	0
Projet Clef des Champs	3 105		-3 105			0	0
TOTAL	63 119	0	-6 921	0	0	56 198	40 000

La colonne « Transferts » correspond à l'inscription dans les comptes des décisions prises par les instances de l'association concernant l'utilisation des soldes de fonds dédiés non utilisés sur un projet défini terminé. Cette colonne indique, après accord du tiers financeur, la nouvelle destination de ces fonds sur un autre projet dédié.

4-5 Fonds reportés sur legs et donations

Après la date d'acceptation des legs et donations, la partie des ressources constatées en produits d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture, est comptabilisée au passif du bilan en « Fonds reportés liés aux legs et donations » avec en contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « 6891-Reports en fonds reportés ».

Ces sommes inscrites au passif en « Fonds reportés liés aux legs et donations » sont rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des legs et donations.

Fonds reportés sur legs et donations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds reportés sur legs				0
Fonds reportés sur donations	173 105		-2 481	170 624
TOTAL	173 105	0	-2 481	170 624

Lors de la première application du règlement ANC n° 2018-06, le fonds de dotation a procédé à un retraitement de manière rétrospective des legs et donations acceptés et non encore réalisés à la clôture de l'exercice précédent et figurant en « Engagements reçus » conformément au règlement CRC n°1999-01. Ce changement de méthode comptable et l'analyse des legs et donations concernés ont conduit l'association à enregistrer des « Fonds reportés » au titre de ces legs et donations comme existant à l'ouverture de l'exercice.

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

4-6 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2020.

4-7 Etat des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 781	3 781		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 781	3 781	0	0

4-8 Emprunts

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2020.

V. DETAIL DES OPERATIONS DE CLOTURE

5-1 Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

- | | |
|--|---------|
| ▪ Fournisseurs, factures non parvenues | 3 781 € |
| ▪ Etat, taxes à payer | 0 € |

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Pas de Produits à recevoir au 31/12/2020

5-2 Produits et charges imputables à un autre exercice

- | | |
|-------------------------------|-----|
| ▪ Charges constatées d'avance | 0 € |
| ▪ Produits constatés d'avance | 0 € |

VI. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6-1 Produits d'exploitation

Les produits de l'association sont composés de :

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

6-1.1 Dons, mécénat

Dons manuels provenant de la générosité du public 178 547 €

6-1.2 Legs, donations ou assurances-vie

Le détail de la rubrique « Legs, donations et assurances-vie » du compte de résultat est donné ci-après :

Llegs, donations et assurances vie	Montants
PRODUITS	173 105
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	184 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	-10 895
CHARGES	-170 624
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	-170 624
SOLDE DE LA RUBRIQUE	2 481

6-1.3 Concours publics et subventions

Néant

6-2 Ventilation des produits

Collectes par affectation :

▪ Sans affectation	6 336 €
▪ Projets d'Habitats Solidaires	126 240 €
▪ Projet de Habitats et Familles Solidaires	12 230 €
▪ Projet de Habitation	1 050 €
▪ Projet des Couturières Solidaires	32 691 €

Produits par zones géographiques :

- Uniquement en France

6-3 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'association sont composées de :

• Autres charges et charges externes :	
- Fournitures administratives	123 €
- Honoraires commissaire aux comptes	1 974 €
- Frais bancaires	146 €
- Frais sur donations destinés à être cédés	2 481 €
- Concours divers (adhésion CFF, ...)	1 500 €
Total de :	6 225 €
• Aides financières octroyées dans le cadre de l'action Couturières solidaires :	36 715 €
• Quote-part de générosité reversée à des projets affectés par les donateur :	18 851 €
• Report en fonds dédiés :	36 715 €

Fonds Habitats et Familles Solidaires

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

6-4 Résultat financier

Pas de produits ni de charges financières au 31/12/2020

6-5 Résultat exceptionnel

Pas de produits ni de charges exceptionnelles au 31/12/2020

6-6 Transfert de charges

Pas de transferts de charges au 31/12/2020

6-7 Résultat et impôts sur les bénéfices

Le fonds de dotation n'est pas soumis à l'IS.

Le résultat est de : 131 157 €

6-8 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 8 520€ et correspondent uniquement à la valorisation du temps passé par des bénévoles.

Il n'y a pas de contribution en nature

VII. AUTRES INFORMATIONS

7-1 Effectif moyen

Néant

7-2 Informations sur les transactions avec les parties liées

Il s'agit de transactions significatives effectuées avec des parties liées qui n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché. Elles ne concernent pas les relations avec les filiales ou les sociétés sœurs détenues en totalité par l'entité.

Néant

7-3 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Aucune rémunération, toutes les fonctions sont bénévoles.

7-4 Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants

Néant

7-5 Filiales et participations

Le fonds est actionnaire de la Scic Habitats Solidaires mais détient moins de 10% du capital de ladite société.

7-6 Engagements hors bilan

7-6.1 Engagements donnés

Néant

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

7-6.2 *Engagements reçus*

Néant

7-6.3 *Engagements pris en matière de crédit-bail*

Néant

7-6.4 *Autres opérations non inscrites au bilan*

Néant

7-7 Informations relatives aux frais d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet Doucet, Beth & Associés assure la fonction de commissaire aux comptes. A ce titre, le montant des honoraires liés à sa mission légale de certification inscrits en charges s'élève à 1 920 euros TTC pour l'exercice.

VIII. INFORMATIONS SPECIFIQUES LIEES A L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE

8-1 Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)

Les actions réalisées directement par le fonds sont réalisées en bénévolat.

Les frais de mission pour les actions réalisées par le fonds sont de 36 716 € dont 31 716 € viennent de la générosité du public collectée en 2020 et 5 000 € de contributions financières d'un autre organisme. Les actions menées se sont limité en 2020 au paiement de frais liés au projet de couturières solidaires qui ont produit en urgence des masques de protection Covid.

Les frais de missions consistant au versement à d'autres organismes agissant en France ont été en 2020 d'un montant de 18 851 € dont 6 921 € viennent de fonds dédiés antérieurs et 11 930 € de la générosité du public collectée en 2020. Ces frais se sont limités en 2020 au versement d'aides à des organismes pour des opérations d'intérêt général rentrant dans le champs du fonds de dotation et pour lesquelles le fonds a reçu des dons affectés qu'il reverse aux organismes pour la réalisation de ces opérations.

Les frais de recherche de fonds sont de 4 127 € dont 1 646 € de frais d'appel à la générosité du public comprenant frais bancaires, cotisation ou adhésions qui sont liés à la collecte de fonds et 2 481 € de frais liés à la vente de la propriété de Neffies que nous avons reçue en donation.

Les frais de fonctionnement restent faibles du fait que l'activité du fonds est réalisée par bénévolat. Ils s'élèvent à 2 097 € dont 1 974 de frais de commissariat aux comptes.

Tous les frais sont financés par les dons manuels collectés auprès du public hormis les frais liés à la donation.

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

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	351 652	178 547	145 411	135 037
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	351 652	178 547	145 411	135 037
- Dons manuels	178 547	178 547	145 411	135 037
- Legs, donations et assurances-vie	173 105			
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 000	0	0	0
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	5 000			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECiations				
5 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	20 297		6 446	
TOTAL PRODUITS	376 949	178 547	151 857	135 037
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	55 567	43 646	1 200	1 200
1.1 Réalisées en France	55 567	43 646	1 200	1 200
- Actions réalisées par l'organisme	36 716	31 716	1 200	1 200
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	18 851	11 930		
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	4 127	1 646	3 962	3 962
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 646	1 646	3 962	3 962
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	2 481			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 097	2 097	50	50
4 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECiations				
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	184 000		16 820	
TOTAL CHARGES	245 791	47 389	22 032	5 212
EXCEDENT OU DEFICIT	131 158	131 158	129 825	129 825

8-2 CROD des contributions volontaires en nature (CVN)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 520	0	4 480	0
Bénévolat	8 520		3 480	0
Prestations en nature			1 000	0
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0	0	0	0
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	8 520	0	4 480	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 880	0	720	0
Réalisées en France	2 880		720	
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	690		520	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4 950		3 240	
TOTAL	8 520	0	4 480	0

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

8-3 Tableau de rapprochement entre les charges du CR et du CROD

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux amortissements et dépréciations et provisions	Impôts sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL DU COMPTE DE RESULTAT					
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger											
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes										
Achats de marchandises									0					
Variation de stock									0					
Autres achats et charges externes					1 646	2 481	2 097		6 225					
Aides financières	36 716	18 851							55 567					
Impôts, taxes et versements assimilés									0					
Salaires et traitements									0					
Charges sociales									0					
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									0					
Dotations aux provisions									0					
Report en fonds dédiés								184 000	184 000					
Autres charges									0					
Charges financières									0					
Charges exceptionnelles									0					
Participations des salariés aux résultats									0					
Impôt sur les bénéfices									0					
TOTAL	36 716	18 851	0	0	1 646	2 481	2 097	0	184 000					
									245 791					

8-4 Tableau de rapprochement entre les CNV du CR et du CROD

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					0
Mises à disposition gratuites de biens					0
Prestations de services					0
Personnel bénévole	2 880			690	4 950
TOTAL	2 880	0	690	4 950	8 520

8-5 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
1 - MISSIONS SOCIALES	50 567	1 200	1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	351 652	145 411
1.1 Réalisées en France	50 567	1 200	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	31 716	1 200	1.2 Dons, legs et mécénat	351 652	145 411
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	18 851		- Dons manuels	178 547	145 411
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	- Leg., donations et assurances-vie	173 105	
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	4 127	3 962			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 646	3 962			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	2 481				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 097	50			
TOTAL DES EMPLOIS	56 791	5 212	TOTAL DES RESSOURCES	351 652	145 411
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	184 000	16 820	3 - UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS	20 297	6 446
EXCEDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	131 158	129 825	DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	371 949	151 857	TOTAL	371 949	151 857
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)					
				140 035	10 211
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				131 157	129 824
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice					
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)				271 192	140 035

Fonds Habitats et Familles Solidaires

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Fonds de dotation – 11 rue Paul Déroulède – 68100 Mulhouse
SIREN 833 638 158

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1			EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	0	0	1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		0	0
Réalisées en France			Bénévolat			
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature			
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature			
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL	0	0	TOTAL		0	0

8-6 Tableau de variation des fonds propres liés à la générosité du public

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								0
Fonds propres avec droit de reprise								0
Ecarts de réévaluation								0
Réserves								0
Report à nouveau (RAN)	10 211	129 824	129 824					140 035
Excédent ou déficit de l'exercice	129 824	-129 824	-129 824	131 157	131 157			131 157
Dotations consomptibles								0
Subventions d'investissement								0
Provisions réglementées								0
TOTAL	140 035	0	0	131 157	131 157	0	0	271 192