



FIDUCIAIRE DE LA TOUR
28, rue Ginoux - 75015 Paris - Tél. 01.40.59.49.34

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Parisienne sous le N° 2060
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

HABITAT & HUMANISME
ILE DE FRANCE

36, Allée Vivaldi
75012 - PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Habitat & Humanisme Ile de France, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 10 mai 2012. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 08 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes
FIDUCIAIRE DE LA TOUR



Alain COLL
Associé



Jean-Pierre PAUMARD
Président Directeur Général

HABITAT ET HUMANISME
ILE DE FRANCE
36 , Allée Vivaldi
75012 - PARIS

COMPTES ANNUELS

du 1er Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ANNEXE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011 ACTIF

RUBRIQUES	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010
	VALEURS BRUTES	AMORTS PROVISIONS	VALEURS NETTES	
ACTIF IMMOBILISE				
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- TRAVAUX	317 936	304 166	13 770	1 048
- MATERIEL INFORMATIQUE	22 632	17 917	4 715	6 169
- MOBILIER ET MAT DE BUREAU	6 929	3 028	3 901	5 287
- AUTRES IMMO CORPORELLES	12 346	3 607	8 739	10 161
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- TITRES DE PARTICIPATIONS	1 763 225		1 763 225	1 679 627
- PARTICIPATIONS	45 000	23 874	21 126	22 493
- AUTRES IMMO FINANCIERES	154 875		154 875	139 619
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 322 943	352 593	1 970 351	1 864 405
ACTIF CIRCULANT				
- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	187 624	31 825	155 799	127 848
- AUTRES CREANCES	963 119	17 000	946 119	699 897
- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	310 328		310 328	822 288
- DISPONIBILITES	497 224		497 224	110 257
- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 988		4 988	4 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 963 282	48 825	1 914 457	1 764 760
TOTAL ACTIF	4 286 226	401 418	3 884 808	3 629 165

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011 PASSIF

RUBRIQUES	EXERCICE 2 011	EXERCICE 2010
FONDS PROPRES		
- FONDS ASSOCIATIFS	1 250 000	1 250 000
- RESERVE AFFECTEE	1 178 262	1 178 262
- REPORT A NOUVEAU	404 967	337 444
- RESULTAT DE L'EXERCICE	24 579	67 523
- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 683	6 083
TOTAL DES FONDS PROPRES	2 862 491	2 839 312
- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0
TOTAL DES PROVISIONS	0	0
- FONDS DEDIES TRAVAUX LOGEMENTS	80 794	79 777
TOTAL DES FONDS DEDIES	80 794	79 777
DETTES		
- EMPRUNTS AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	6 374	7 889
- EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 849	7 426
- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	128 572	126 905
- DETTES FISCALES ET SOCIALES	160 428	124 513
- AUTRES DETTES	566 223	373 654
- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	73 077	69 688
TOTAL DES DETTES	941 523	710 076
TOTAL PASSIF	3 884 808	3 629 165

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2011

RUBRIQUES	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
	DETAILS	TOTAUX	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
- VENTES PRODUITS FEDERATION		12 136	18 713
- PRESTATIONS AMO		45 206	
- LOYERS		2 224 418	1 837 484
- LOYERS	1 882 839		
- CHARGES	341 579		
- SUBVENTIONS		758 722	563 669
- AUTRES PRODUITS-MECENAT		280 610	101 115
- REPRISE SUR PROVISIONS		16 845	6 877
- TRANSFERT DE CHARGES		219 764	167 514
- DONS ET COTISATIONS		278 541	259 840
- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		246 756	122 389
- REPORT FDS DEDIES NON UTILISES EX ANT		13 059	4 374
TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		4 096 057	3 081 976
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
- ACHATS		26 282	19 425
- SERVICES EXTERIEURS		2 516 386	2 059 899
- AUTRES SERVICES EXTERIEURS		563 090	417 013
- IMPOTS ET TAXES		83 354	57 122
- CHARGES DE PERSONNEL		896 299	631 575
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		64 196	58 806
- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		10 543	9 373
- DOTATIONS AUX PROVISIONS		29 216	21 577
- FDS DEDIES ENGAGEMENTS A REALISER		14 076	9 651
TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT		4 203 443	3 284 441
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		-107 386	-202 466

COMpte DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2011

RUBRIQUES	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
	DETAILS	TOTAUX	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		-107 386	-202 466
PRODUITS FINANCIERS			
- PRODUITS / CESSIONS V.M.P.		6 199	523
- AUTRES PRODUITS FINANCIERS		2 642	1 565
- REPRISE PROVISION IMMO FINANCIERES		0	0
- REPRISE PROVISION V.M.P.		0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		8 841	2 088
CHARGES FINANCIERES			
- INTERETS SUR EMPRUNT		137	167
- PERTES SUR CREANCES LIEES A DES PARTICIPATIONS		0	0
- DOT PROV DEPRECIATION IMMO FINANCIERES		1 367	8 302
- DOT PROV DEPRECIATION V.M.P.		0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		1 504	8 469
RESULTAT FINANCIER		7 337	-6 381
RESULTAT COURANT		-100 049	-208 846
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		0	0
- REMBT SINISTRES		0	0
- DONS ACTIONS		15 704	30 052
- DONS EXCEPTIONNELS NA		51 376	111 346
- DONS EXCEPTIONNELS AFFECTES		55 000	55 000
- CESSION TITRES FHH		0	550 250
- CESSION IMMO CORP		3 200	
- REPRISES SUR PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		0	0
- QUOTE-PART DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT		1 400	9 298
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		126 680	755 946
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		0	8 400
- CHARGES EXCEP/OPERATION DE GESTION		948	27 513
- CHARGES EXCEP/OPERATION EN CAPITAL		1 104	443 664
- ENGAG DEPENSES A REALISER SUR DONS AFFECTES			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 052	479 577
RESULTAT EXCEPTIONNEL		124 629	276 369
TOTAL DES PRODUITS		4 231 578	3 840 010
TOTAL DES CHARGES		4 206 999	3 772 487
RESULTAT NET		24 579	67 523

- ANNEXE -

Au bilan avant répartition de l' exercice clos le trente et un décembre deux mille onze dont le total est de 3.884.808 € , et au compte de fonctionnement de l' exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 4.231.578 € et dégageant un excédent de 24.579 €.

L' exercice a une durée de 12 mois , couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2011

Ces comptes ont été établis par le Conseil d'Administration le 10 mai 2012

Exposé des principes et méthodes comptables

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Notes sur l'actif immobilisé

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 et CRC 2004-06.

Immobilisations incorporelles et corporelles

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- identifiables,
- porteuses d'avantages économiques futurs,
- contrôlées par l'entité,
- évaluées de façon fiable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunts, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

En application du règlement CRC 2002-10, la méthode prospective est utilisée depuis le 1^{er} janvier 2005.

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés :

- selon la durée d'utilisation réelle de chaque type d'immobilisations,

- ou selon les durées d'usage en application de la mesure de simplification applicable aux PME.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Matériels informatiques	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Installations & Agencements	5 à 10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une provision pour dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations

RUBRIQUES	VAL BRUTE DES IMMOB, AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTAT. ACQUISIT. CREATIONS VIREMENTS	DIMINUT. CESSIONS MISES HORS SERVICE	VAL. BRUTE DES IMMOB. A LA FIN DE L'EXERCICE
I IMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIELS	0		0	0
TOTAL I	0		0	0
II IMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.				
TRAVAUX	302 375	15 561		317 936
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	20 363	2 269		22 632
MOBILIER DE BUREAU	6 929			6 929
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 768	2 276	1 698	12 346
TOTAL II	341 435	20 106	1 698	359 843
III IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION	1 679 627	83 598		1 763 225
PARTICIPATIONS	45 000			45 000
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	139 619	15 256		154 875
TOTAL III	1 864 246	98 854	0	1 963 100
TOTAL GENERAL	2 205 681	118 960	1 698	2 322 943

Amortissements

RUBRIQUES	MONTANT AMORTISS. AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOT. AMORTISSEMENTS		DIMINUTIONS ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF	MONTANT AMORTISS. AN FIN D'EXERCICE
		AMORT. LINEAIRES	AMORT. DEGRESSIFS		
I IMOBILISATIONS INCORPORELLES					
LOGICIELS	0			0	0
TOTAL I	0			0	0
II IMOBILISATIONS CORPORELLES					
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.					
TRAVAUX	301 327	2 840			304 167
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	14 194	3 723			17 917
MOBILIER DE BUREAU	1 642	1 386			3 028
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 607	2 594		594	3 607
TOTAL II	318 770	10 543	0	594	328 719
TOTAL GENERAL	318 770	10 543	0	594	328 719

Les taux d'amortissements pratiqués sont les suivants :

- Concessions, brevets, licences, marques	33,33%
- Installations Agencements	10% à 20%
- Matériel informatique	20% à 33,33%

Les travaux sont amortis sur une durée de 10 ans à compter de leur réalisation et ce indépendamment de la durée des conventions consenties .

En contrepartie, les subventions d'investissement perçues au titre de ces travaux sont elles aussi reprises sur 10 ans .

A noter une exception pour les travaux Domansa à Sèvres (92) effectués en 2011 et amortis sur la durée de la convention de mise à disposition du logement soit 6 années,

Provisions

RUBRIQUES	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTAT. DOTATION EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISE EXERCICE	MONTANT EN FIN D'EXERCICE
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISION POUR RISQUES	0		0	0
PROVISION POUR CHARGES				
TOTAL I	0	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
PARTICIPATIONS	22 507	1 367		23 874
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	36 454	12 216	16 845	31 825
ORGANISMES LIES CPTÉ COURANT SOLIDARITE HABITAT				0
DEBITEURS DIVERS		17 000		17 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0		0
TOTAL II	58 961	30 583	16 845	72 699
TOTAL GENERAL	58 961	30 583	16 845	72 699
DONT DOTATIONS ET REPRISES	- D'EXPLOITATION - FINANCIERES - EXCEPTIONNELLES	29 216 1 367	16 845	

B

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D' 1 AN
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES IMMOB. FINANCIERES	154 875		154 875
DE L'ACTIF CIRCULANT			
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	38 481	38 481	
AUTRES CREANCES CLIENTS	149 143	149 143	
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	0		
ORGANISMES SOC/CPTES RATTACHES	7 305	7 305	
ETAT ET AUTRES COLLECT. PUBLIQUES SUBVENTIONS A RECEVOIR TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE	319 628	319 628	
FEDERATIONS ET ORGANISMES LIES	376 825	376 825	
DEBITEURS DIVERS	259 361	259 361	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 988	4 988	
TOTAUX	1 310 606	1 155 731	154 875

Etat des dettes

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS 1 AN 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT A 2 ANS MAXIMUM A L'ORIGINE A PLUS DE 2 ANS A L'ORIGINE	78 6 296	78 1 528	4 768	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIV.	6 849	6 849		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	128 572	128 572		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	54 301	54 301		
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGAN. SOCIAUX	95 098	95 098		
ETAT ET AUTRES COLLECT.PUBLIQUES IMPOTS SUR LES REVENUS AUTRES IMPOTS ET TAXES	11 029	11 029		
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
GROUPE ET ASSOCIES	10 210	10 210		
AUTRES DETTES	556 013	556 013		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	73 077	73 077		
TOTAUX	941 523	936 755	4 768	0
EMPRUNTS SOUSCRITS EN COURS D'EXERCICE EMPRUNTS REMBOURSES EN COURS D'EXERCICE MONTANT DES DIVERS EMPRUNTS ET DETTES CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES	1 497			

Fonds dédiés

NATURE	MONTANTS	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
EXERCICE 2009					
DONS MANUELS AFFECTES TRAVAUX LOGEMENTS		70 126	8 491	61 635	61 635
EXERCICE 2010					
DON MANUEL AFFECTE VERSAILLES		6 651	1 568	5 083	5 083
DON MANUEL AFFECTE EVENEMENT "25 ANS HH"		3 000	3 000		
EXERCICE 2011					
DON MANUEL AFFECTE CLAMART	10 000			10 000	10 000
DON MANUEL AFFECTE TRAVAUX LOGTS DOMAXIS	10 000		5 924	4 076	4 076
TOTAL	20 000	79 777	18 983	80 794	80 794

Valorisation bénévolat 2011

A titre d'information, les contributions volontaires au titre du bénévolat s'établissent à 744 987 € pour l'exercice 2011 (10 mois). Elles ont été évaluées sur la base des temps passés soit 52 300 heures valorisées smic horaire augmenté des charges sociales.(Equivalent ETP : 34,48 par mois)

Charges à payer

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice se présente ainsi:

. Intérêts courus sur emprunt à payer	:	78
. Fournisseurs : factures non parvenues	:	128 572
. Etat : charges à payer	:	11 029
. Personnel : charges à payer	:	54 301
. Organismes sociaux : charges à payer	:	25 501

Produits à recevoir

La récapitulation, par nature de créances, des produits à recevoir en fin d'exercice se présente ainsi:

. Etat – Subventions à recevoir	:	317 228
. Divers – Subventions à recevoir	:	2 400
. Divers produits à recevoir	:	244 503