

**EXPERTISE COMPTABLE
CONSEIL - AUDIT
GESTION DE PATRIMOINE**

AdLink

Association HABITAT PARTICIPATIF FRANCE

8 bis rue du Buisson Saint Lo

75010 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2022

570 Av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-En-Provence
04.42.59.18.59

1120 Rte de Gémenos
Alta Rocca Bât. G
13400 Aubagne
04.42.82.20.21

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				85
	Autres créances	40 260		40 260	23 230
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	65 064		65 064	111 759	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	105 324		105 324	135 074
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	105 324		105 324	135 074
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	33 401	27 914
	Résultat de l'exercice	18 354	5 487
	Total des fonds propres	51 755	33 401
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	51 755	33 401
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
	Total des provisions		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	38 290	46 065	
	Total des fonds dédiés	38 290	46 065
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	7 002 7 731	22 548 33 060	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	546		
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	15 279	55 608
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	105 324	135 074
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 353,69	5 487,38	
(1) Dont à moins d'un an	15 279	55 608	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	448	357	
	Prestations de services	554		
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	142 490	170 021	
	Dons			
	Cotisations	10 221	6 920	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	153 712	177 298	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	67 005	62 672	
	Impôts, taxes et versements assimilés	399	249	
	Rémunération du personnel	46 808	39 667	
	Charges sociales	32 259	26 888	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	1 334		
	Total des charges d'exploitation	147 806	129 476	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	5 906	47 823	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
	2 - RESULTAT FINANCIER			
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	5 906	47 823	
Produits financiers	Produits exceptionnels	4 988	3 729	
	Charges exceptionnelles	315		
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 673	3 729
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	44 815			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 040	46 065		
	TOTAL DES PRODUITS	203 514	181 028	
	TOTAL DES CHARGES	185 161	175 540	
	EXCEDENT ou DEFICIT	18 354	5 487	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	34 838		
	Bénévolat	34 838		
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	34 838		
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	34 838			

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	105 324	100,00	135 074	100,00	(29 750)	-22,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés			85	0,06	(85)	-100,00
Créances Clients			85	0,06	(85)	-100,00
Autres créances	40 260	38,22	23 230	17,20	17 030	73,31
SUBVENTIONS A RECEVOIR	40 000	37,98	23 000	17,03	17 000	73,91
Cotisations et dons à recevoir	260	0,25	230	0,17	30	13,04
Disponibilités	65 064	61,78	111 759	82,74	(46 695)	-41,78
CREDIT MUTUEL	65 064	61,78	111 759	82,74	(46 695)	-41,78
TOTAL DU BILAN ACTIF	105 324	100,00	135 074	100,00	(29 750)	-22,03

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	51 755	49,14	33 401	24,73	18 354	54,95
Total des fonds propres	51 755	49,14	33 401	24,73	18 354	54,95
Report à nouveau	33 401	31,71	27 914	20,67	5 487	19,66
RAN SOLDE CREDITEUR	33 401	31,71	27 914	20,67	5 487	19,66
Excédent ou déficit de l'exercice	18 354	17,43	5 487	4,06	12 866	234,47
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	38 290	36,35	46 065	34,10	(7 775)	-16,88
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	38 290	36,35	46 065	34,10	(7 775)	-16,88
Fonds dédiés Plaidoyer (subvention DGALN)			19 455	14,40	(19 455)	-100,00
Fonds dédiés sur RHNP 2024	1 250	1,19	1 250	0,93		
Fonds dédiés QPV (subvention ANCT)	37 040	35,17	25 360	18,77	11 680	46,06
TOTAL IV - Total des dettes	15 279	14,51	55 608	41,17	(40 329)	-72,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 002	6,65	22 548	16,69	(15 546)	-68,95
Dettes fournisseurs et cptes rattach.	7 002	6,65	22 548	16,69	(15 546)	-68,95
Dettes fiscales et sociales	7 731	7,34	33 060	24,48	(25 329)	-76,62
Personnel rémunérations dues	2 000	1,90			2 000	
Urssaf	5 731	5,44	33 060	24,48	(27 329)	-82,66
Autres dettes	546	0,52			546	
Charges à payer	546	0,52			546	
Total du passif	105 324	100,00	135 074	100,00	(29 750)	-22,03

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	153 712	100,00	177 298	100,00	(23 587)	-13,30
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	448	0,29	357	0,20	91	25,49
70100000 Ventes de produits finis			357	0,20	(357)	-100,00
70700000 Ventes de marchandises	448	0,29			448	
Prestations de services	554	0,36			554	
70600000 Prestations de services	554	0,36			554	
Subventions d'exploitation	142 490	92,70	170 021	95,90	(27 532)	-16,19
74000000 Subventions ASP	4 490	2,92	6 121	3,45	(1 632)	-26,66
74101000 SUBV. ANCT	40 000	26,02	30 000	16,92	10 000	33,33
74102000 SUBV. RNCHP	6 000	3,90	11 000	6,20	(5 000)	-45,45
74103000 SUBV. MALAKOFF MEDERIC RNHP			25 000	14,10	(25 000)	-100,00
74104000 SUBV. MALAKOFF MEDERIC SENIOR			4 900	2,76	(4 900)	-100,00
74106000 SUBV. COOP'HLM			17 000	9,59	(17 000)	-100,00
74107000 SUBV. DGALN			30 000	16,92	(30 000)	-100,00
74108000 SUBV. FPH	40 000	26,02	40 000	22,56		
74109000 SUBV. FONDATION ABBE PIERRE	40 000	26,02	6 000	3,38	34 000	566,67
74110000 SUBVENTION CREDIT MUTUEL	12 000	7,81			12 000	
Cotisations	10 221	6,65	6 920	3,90	3 301	47,70
75601000 ADHESION COLLEGE 1	2 316	1,51	1 370	0,77	946	69,01
75602000 ADHESION COLLEGE 2	3 908	2,54	1 800	1,02	2 108	117,11
75603000 ADHESION COLLEGE 3	3 897	2,54	3 450	1,95	447	12,96
75604000 ADHESION COLLEGE 4	100	0,07	300	0,17	(200)	-66,67
Total des charges d'exploitation	147 806	96,16	129 476	73,03	18 330	14,16
Autres achats et charges externes	67 005	43,59	62 672	35,35	4 333	6,91
60401000 PRESTATIONS SERV. QPV	30 390	19,77	4 000	2,26	26 390	659,75
60402000 PRESTATIONS SERV. BDD			4 000	2,26	(4 000)	-100,00
60403000 PRESTATIONS SERV. PLAIDOYER	6 000	3,90	3 000	1,69	3 000	100,00
60404000 PRESTATIONS SERV. RESSOURCES	1 500	0,98	6 000	3,38	(4 500)	-75,00
60630000 Fournit. d'entret., petit équi	389	0,25	3 090	1,74	(2 701)	-87,42
60640000 Fournitures administratives			12	0,01	(12)	-100,00
61320000 Locations immobilières	4 514	2,94	2 432	1,37	2 082	85,60
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	289	0,19	107	0,06	182	170,09
61700000 Etudes et recherches	1 000	0,65			1 000	
61810000 Documentation générale			36	0,02	(36)	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 950	1,27	8 930	5,04	(6 980)	-78,16
62261000 HONORAIRES DIVERS	2 940	1,91			2 940	
62300000 PUBLICITE ET COMMUNICATION WEB	8 102	5,27	26 496	14,94	(18 394)	-69,42
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	597	0,39			597	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	467	0,30			467	
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	3 764	2,45	3 310	1,87	454	13,72
62502000 DEPLACEMENTS, MISSIONS QPV	4 335	2,82			4 335	
62600000 FRAIS POSTAUX	327	0,21	1 196	0,67	(869)	-72,67
62700000 SERVICES BANCAIRES	121	0,08	43	0,02	78	182,82
62800000 DIVERS			20	0,01	(20)	-100,00
62810000 COTISATIONS	320	0,21			320	
Impôts, taxes, versements assimilés	399	0,26	249	0,14	150	60,24
63330000 Taxe formation continue	399	0,26	249	0,14	150	60,24
Rémunération du personnel	46 808	30,45	39 667	22,37	7 142	18,00
64101000 SALAIRES PARENTY	29 033	18,89	28 014	15,80	1 019	3,64
64102000 SALAIRES DE MICHELE	17 775	11,56	11 653	6,57	6 122	52,54
Charges sociales	32 259	20,99	26 888	15,17	5 371	19,97

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64500000	CHGES DE SECU.SOC.& PREVOYANCE	31 970	20,80	26 205	14,78	5 765	22,00
64750000	Médecine du travail, pharmacie	289	0,19	233	0,13	56	23,95
64900000	FORMATION DU PERSONNEL			450	0,25	(450)	-100,00
Autres charges		1 334	0,87			1 334	
65110000	REDEVANCES, CONCESSIONS, BREVETS, LICENC	1 334	0,87			1 334	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 906	3,84	47 823	26,97	(41 917)	-87,65
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 906	3,84	47 823	26,97	(41 917)	-87,65
Produits exceptionnels		4 988	3,25	3 729	2,10	1 259	33,75
77130000	Libéralités reçues	1 651	1,07	3 729	2,10	(2 078)	-55,73
77200000	Produits sur exo antérieurs	3 337	2,17			3 337	
Charges exceptionnelles		315	0,20			315	
67130000	Dons, libéralités	230	0,15			230	
67200000	Charges/exercices antérieurs	85	0,06			85	
Résultat exceptionnel		4 673	3,04	3 729	2,10	944	25,30
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		44 815	29,16			44 815	
78910000	Reprise engagmt à réaliser	44 815	29,16			44 815	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		37 040	24,10	46 065	25,98	(9 025)	-19,59
68910000	Engagements à réaliser sur ressources affe	37 040	24,10	46 065	25,98	(9 025)	-19,59
TOTAL DES PRODUITS		203 514	132,40	181 028	102,10	22 487	12,42
TOTAL DES CHARGES		185 161	120,46	175 540	99,01	9 620	5,48
Excédent ou déficit de l'exercice		18 354	11,94	5 487	3,10	12 866	234,47
Contributions volontaires en nature		34 838	22,66			34 838	
Bénévolat		34 838	22,66			34 838	
87000000	Bénévolat	34 838	22,66			34 838	
Charges des contributions volontaires en nature		34 838	22,66			34 838	
Personnel bénévole		34 838	22,66			34 838	
86400000	Personnel bénévole	34 838	22,66			34 838	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **105 324** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **203 514** euros et un total **charges** de **185 161** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 354** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL						

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention DGALN 2021	19 455	19 455		
Subvention RHNP	1 250			1 250
Subvention ANCT 2021	25 360	25 360		
Subvention ANCT 2022			37 040	37 040
TOTAL	46 065	44 815	37 040	38 290

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	40 260	23 230	17 030	73,31
TOTAL	40 260	23 230	17 030	73,31

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Subvention Fondation Abbé Pierre	40 000
Cotisations et dons 2022 à recevoir	260
Totalisation	40 260

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		4 988
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 988
Libéralités reçues	1 651	
Produits sur exo antérieurs	3 337	
Total des charges exceptionnelles		315
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		315
Dons, libéralités	230	
Charges/exercices antérieurs	85	
Résultat exceptionnel		4 673