

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	29 700	20 052	9 648	1,43	9 001	1,24
Immobilisations corporelles						
. Constructions	29 488	5 620	23 869	3,53	26 997	3,73
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 124	360	1 764	0,26	1 136	0,16
. Autres immobilisations corporelles	47 027	18 593	28 434	4,20	14 221	1,97
Immobilisations financières						
. Autres titres immobilisés	153		153	0,02	153	0,02
. Autres	29 540		29 540	4,37	28 251	3,91
TOTAL (I)	138 032	44 625	93 407	13,81	79 758	11,03
ACTIF CIRCULANT						
Avances et acomptes versés sur commandes					1 734	0,24
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	67 766	38 709	29 057	4,30	25 713	3,56
. Autres	2 253		2 253	0,33	482	0,07
Disponibilités	538 595		538 595	79,62	608 331	84,11
Charges constatées d'avance	13 149		13 149	1,94	7 230	1,00
TOTAL (II)	621 763	38 709	583 054	86,19	643 491	88,97
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	759 796	83 334	676 462	100,00	723 249	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires	600	0,09	600	0,08
Réserves				
. Réserves pour projet de l'entité	167 881	24,82	118 906	16,44
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	71 865	10,62	71 865	9,94
Report à nouveau			-24 394	-3,36
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	95 165	14,07		
Excédent ou déficit de l'exercice	68 260	10,09	168 533	23,30
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	403 770	59,69	335 510	46,39
TOTAL (I)	403 770	59,69	335 510	46,39
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	31 663	4,68	178 686	24,71
TOTAL (II)	31 663	4,68	178 686	24,71
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 777	14,90	117 927	16,31
Dettes fiscales et sociales	140 175	20,72	90 808	12,56
Autres dettes	77	0,01	318	0,04
TOTAL (IV)	241 029	35,63	209 053	28,90
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	676 462	100,00	723 249	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Ventes de biens et services						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services	125 176		67 776		57 400	84,69
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	831 016		766 171		64 845	8,46
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	704 571		730 690		-26 119	-3,56
- Ressources liées à la générosité du public						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	1 858		1 785		73	4,09
Utilisations des fonds dédiés	161 805		119 100		42 705	35,86
Autres produits	949		181		768	424,31
Total des produits d'exploitation (I)	1 825 375		1 685 703		139 672	8,29
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats et charges externes	819 041		641 353		177 688	27,71
Impôts, taxes et versements assimilés	37 081		25 605		11 476	44,82
Salaires et traitements	578 245		457 283		120 962	26,45
Charges sociales	239 627		195 151		44 476	22,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	63 813		15 194		48 619	319,99
Reportes en fonds dédiés	14 782		178 686		-163 904	-91,72
Autres charges	6 447		4 108		2 339	56,94
Total des charges d'exploitation (II)	1 759 037		1 517 381		241 656	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	66 338		168 323		-101 985	-60,58
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations			1		-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	11		28		-17	-60,70
Total des produits financiers (III)	11		29		-18	-62,06
CHARGES FINANCIERES:						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	11		29		-18	-62,06
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	66 350		168 352		-102 002	-60,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations en capital	80 910		182		80 728	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 589				2 589	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	83 498		182		83 316	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	135		135	N/S
Sur opérations en capital	81 453		81 453	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	81 588		81 588	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 910	182	1 728	949,45
Total des produits (I + III + V)	1 908 885	1 685 914	222 971	13,23
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 840 625	1 517 381	323 244	21,30
EXCEDENT OU DEFICIT	68 260	168 533	-100 273	-59,49
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

PREAMBULE

Le groupement a pour objet l'exploitation au bénéfice des locataires d'un service d'appartements de coordination thérapeutique « Un chez soi d'abord » comportant un logement accompagné.

A cet effet, le Groupement est compétent pour déposer auprès des autorités compétentes le dossier de demande d'autorisation de service d'appartements de coordination thérapeutique (ACT) « Un Chez-Soi d'Abord ».

La finalité de ce service est de pouvoir proposer un accompagnement adapté à des personnes majeures, durablement sans abri et atteintes d'une ou de pathologies mentales sévères.

Il doit leur permettre :

- D'accéder sans délai à un logement en location ou sous-location et de s'y maintenir
- De développer leur accès aux droits et à des soins, leur autonomie et leur intégration sociale

Le cahier des charges des ACT Un Chez Soi d'Abord prévoit une répartition stricte des dépenses du programme : les dépenses qui concernent la gestion locative sont assumées par le « BOP 177 », quand celles liées à l'accompagnement médicosocial sont supportées par le budget « Ondam ».

Le groupement ne poursuit aucun but lucratif.

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant répartition du résultat, est de 676 462 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 68 260 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par l'administratrice du GCSMS.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euro.

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN

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

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 et selon la durée de vie prévue :

- Logiciels	2 ans
- Installations générales, agencements	10 ans
- Matériels de bureau et informatique	3 ans
- Mobiliers	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Le GCSMS a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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 pour le montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise 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 provisions.

FONDS DEDIES

Toute ressource obtenue d'un tiers financeur qui n'a pas été utilisée à la clôture d'un exercice est reportée en fonds dédié au passif du bilan.

Toute utilisation d'un fonds dédié est comptabilisée en produit d'exploitation dans un compte « utilisation de fonds dédié ».

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Le GCSMS « Un chez soi d'abord – Métropole de Lyon » a été créé le 27/06/2019 par les membres suivants : L'ARHM, Lahso, Le MAS et Oppelia Aria.

ACTIF IMMOBILISE

L'actif immobilisé se monte à 93 407 € se répartissant ainsi :

- Immobilisations incorporelles pour 9 648€ mobilisés sur le développement d'un logiciel et d'un site internet ;
- Immobilisations corporelles :
 - o Pour 23 869 € d'installations générales
 - o Pour 30 198 € d'équipements divers (outillages, matériel de bureau, mobilier)
- Immobilisations financières :
 - o Pour 153 € de titres participations
 - o Pour 29 540 € de dépôts de garanties auprès des différents bailleurs.

IMMOBILISATIONS - PRETS - DEPOTS CAUTIONNEMENTS

ETAT DES IMMOBILISATIONS	Montant en début d'exercice	Acquisitions et virements de poste à poste	Cessions, Mises hors service et virements de poste à poste	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	17 700	12 000	0	29 700
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements	29 488	0	0	29 488
Outillage	1 185	939	0	2 124
Matériel de transport	0	15 919	0	15 919
Matériel de bureau et informatique	6 228	3 553	482	9 299
Matériel informatique	12 034	5 597	954	16 677
Mobilier	5 131			5 131
Immob. financières - TITRES BFCC	153	0	0	153
Dépôts et cautionnements	28 251	7 811	6 522	29 540
Total des immobilisations	100 171	45 819	7 958	138 032

AMORTISSEMENTS

ETAT DES AMORTISSEMENTS	Montant en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice sur immobilisations sorties de l'actif	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	8 699	11 353	0	20 052
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements	2 491	3 129	0	5 620
Outillage	49	311	0	360
Matériel de transport	0	2 675	0	2 675
Matériel de bureau	2 409	2 213	80	4 542
Matériel informatique	6 355	4 910	811	10 454
Mobilier	409	513	0	922
Avances et acpt sur immob. corp.				0
Total des amortissements	20 412	25 104	891	20 412

ACTIF CIRCULANT

L'actif circulant se monte à 583 054 € se répartissant ainsi :

- Créances :
 - o Pour 29 057 € représentant les loyers à recevoir des usagers ;
 - o Pour 2 253 € d'autres créances
 Ces créances sont à échéances à moins d'un an.
- Disponibilités : 538 595 € étant le solde bancaire au terme de l'exercice.

ETAT DES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS DES ELEMENTS D'ACTIF

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				
Comptes de tiers	0	38 709	0	38 709
Comptes financiers				
TOTAL	0	38 709	0	38 709

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	600				600
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	190 771	+ 48 974			239 745
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-24 394	+ 119 559			95 165
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	168 533	- 168 533	68 260		68 260
Dont générosité du public					
Situation nette	335 510		68 260		403 770
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	335 510		68 560		403 770
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		20 165
- aux exercices ultérieurs	33 221	108 221
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs	0	0
Report à nouveau des activités propres de l'association	0	0
SOLDE	33 221	128 385

FONDS DEDIES

Ils représentent 31 663€ de crédits non reconductibles de l'ARS pour le financement de surcoûts liés à la crise sanitaire ;

	Subvention	Montant en début d'exercice	Dotation	Reprise	Montant en fin d'exercice
DRDJSCS 2020	700 000	161 000	0	161 000	0
CNR 2020 (ARS)	18 480	17 686	0	805	16 881
CNR 2021 (ARS)	14 782	0	14 782	0	14 782
TOTAL		178 686	14 782	161 804	31 663

DETTES

Elles sont à échéance à moins d'un an et représentent 241 029 € se composant ainsi :

- Fournisseurs pour 100 777 €
- Dettes sociales et fiscales pour 140 175 €.

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER (euros)	
Achats et charges externes	27 468
Congés payés et charges	65 804
Autres charges de personnel	15 693
Totaux	108 964

AFFECTATION DU RESULTAT 2021

L'excédent 2021 de 68 260 € se répartit de la façon suivante :

- Activité BOP : + 74 266 €
Il a été demandé au financeur d'affecter ce résultat en réduction des charges à venir.
- Activité ONDAM : - 6 007 € qui se décompose de la façon suivante :

Décomposition du résultat comptable	Résultat 2021	Affectation du résultat 2021 demandée au financeur
Dépenses liées aux matériels de protection COVID financées par la réduction de charges d'exploitation	- 805 €	En moins du poste réduction de charges d'exploitation pour 805 €
Dépenses relatives aux rémunérations liées aux stages financées une mesure d'exploitation non reconductible 2021	- 3 221 €	En moins du poste mesure d'exploitation non reconductible 2021 pour 3 221€.
Dépenses des contrats d'apprentissage financées par une mesure d'exploitation non reconductible 2021	- 16 140 €	En moins du poste mesure d'exploitation non reconductible 2021 pour 16 140€.
Dépenses rejetées par le financeur (hausse de la variation de congés payés)	- 10 845 €	En report à-nouveau débiteur constitué des charges rejetées par le financeur
Excédent	+ 25 004 €	En réserve d'investissement en vue de financer l'acquisition de locaux.
TOTAL	- 6 007 €	

AFFECTATION DES RESULTATS 2020 PAR LES FINANCEURS

Activité	Affectation des résultats adoptée par l'AG du 11/06/2021	Décisions du financeur prises en compte au 31/12/2021
BOP	Réserve de compensation pour 80 910 €	<p>Affectation proposée refusée par le financeur.</p> <p>Le financeur a demandé d'intégrer ce résultat en charges 2021 afin d'intégrer les risques locatifs à venir.</p> <p>Compte tenu des règles comptables qui s'appliquent au groupement Un Chez Soi d'Abord, ce résultat a été affecté en "Excédent affecté à la réduction des charges".</p> <p>Ce fonds sera repris lors des pertes éventuellement à venir sur cette activité.</p>
ONDAM	Réserve de trésorerie pour 87 624 €	<p>Affectation proposée refusée par le financeur.</p> <p>A la demande du financeur, le résultat 2020 est affecté :</p> <ul style="list-style-type: none"> - en Excédent affectés à la réduction des charges pour 17 686 € (part non engagée du CNR 2020, fournitures COVID) - en financement de mesures d'exploitation non reconductibles pour 2021 pour 29 790 € - en excédent affecté à l'investissement pour 48 975 € - en report à nouveau débiteur au titres des dépenses rejetées par le financeur pour - 8 828 €.

ENGAGEMENTS FINANCIERS, DE PENSIONS ET RETRAITES

Engagements financiers : Néant

Engagements de pensions et retraites : La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Compte tenu de l'âge et de la faible ancienneté des salariés, cet engagement n'est pas significatif.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le groupement n'ayant pas pu valoriser les contributions volontaires en nature, ces dernières ne font l'objet d'aucune information en annexe.