

Béatrice CHAILLET

**« SOLIHA - DORDOGNE PERIGORD »**

Association déclarée Loi 1901

56 Rue GAMBETTA  
24000 PERIGUEUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2019**

A Mesdames et Messieurs les membres,

## Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **SOLIHA – DORDOGNE PERIGORD** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les faits exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels figurant en page 22 à savoir l'exposé sur la continuité d'exploitation, les événements postérieurs à la clôture et le changement de méthode intervenu sur le présent exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, j'ai validé la correcte séparation des exercices concernant les subventions attribuées et l'activité de l'Association.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant l'évaluation des engagements de retraite.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage leur application.

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

### **Vérification du rapport d'activité et financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités 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 de l'Association 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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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 de l'Association 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.

A Marsac-sur-l'Isle,

Le 10 juin 2020



**Madame Béatrice CHAILLET**  
**Commissaire aux Comptes inscrite**  
**auprès de la Cour d'appel de BORDEAUX**



## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2019 | Net au<br>31/12/2018 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                      |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                |                  |                               |                      |                      |
| Fonds commercial                             |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles         | 49 012           | 42 206                        | 6 806                | 10 616               |
| Immobilisations corporelles                  | 118 046          | 83 023                        | 35 023               | 23 760               |
| Immobilisations financières                  | 37 728           |                               | 37 728               | 39 606               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                | <b>204 786</b>   | <b>125 229</b>                | <b>79 557</b>        | <b>73 982</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       |                  |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) |                  |                               |                      |                      |
| Marchandises                                 |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes     |                  |                               |                      |                      |
| Créances                                     |                  |                               |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                 | 268 297          |                               | 268 297              | 165 512              |
| Autres                                       | 1 300 367        |                               | 1 300 367            | 1 077 038            |
| Valeurs mobilières de placement              | 80 073           |                               | 80 073               | 78 808               |
| Disponibilités (autres que caisse)           | 839 556          |                               | 839 556              | 838 785              |
| Caisse                                       | 13               |                               | 13                   | 13                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>2 488 305</b> |                               | <b>2 488 305</b>     | <b>2 160 155</b>     |
| <b>REGULARISATION</b>                        |                  |                               |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                  | 26 520           |                               | 26 520               | 13 153               |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices   |                  |                               |                      |                      |
| Autres comptes de régularisation             |                  |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL REGULARISATION</b>                  | <b>26 520</b>    |                               | <b>26 520</b>        | <b>13 153</b>        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>2 719 612</b> | <b>125 229</b>                | <b>2 594 383</b>     | <b>2 247 290</b>     |

Legs nets à réaliser :  
acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :



## Bilan passif

|   | au<br>31/12/2019 | au<br>31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                  |                  |                  |
| Fonds propres   |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 82 884           | 82 884           |
| Ecart de réévaluation                                     |                  |                  |
| Réserves  |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                             | <b>20 343</b>    | <b>-43 077</b>   |
| Report à nouveau  | 319 320          | 362 397          |
| <b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>                       | <b>422 547</b>   | <b>402 204</b>   |
| Autres fonds associatifs                                  |                  |                  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                   |                  |                  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise |                  |                  |
| Subventions d'investissement                              |                  |                  |
| Provisions réglementées                                   |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                       |                  |                  |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                            | <b>422 547</b>   | <b>402 204</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                 | <b>79 821</b>    | <b>76 539</b>    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                       |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 312 391          | 195 961          |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours        |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 169 821          | 159 331          |
| Autres  | 1 584 190        | 1 398 055        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                       | <b>2 066 402</b> | <b>1 753 348</b> |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                        | <b>25 614</b>    | <b>15 200</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>2 594 383</b> | <b>2 247 290</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 2 787     |
| Dont à moins d'un an (a)   | 2 089 228 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 65 598    |
| (3) Dont emprunts participatifs  |           |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |           |



## Compte de résultat

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production vendue                             | 1 198 874                             | 79,85         | 861 367                               | 74,32         | 337 507                           | 39,18               |
| Production stockée                            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                    | 302 519                               | 20,15         | 297 602                               | 25,68         | 4 917                             | 1,65                |
| Reprises et Transferts de charge              | 4 437                                 | 0,30          | 8 183                                 | 0,71          | -3 746                            | -45,78              |
| Cotisations                                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                               | 81                                    | 0,01          | 533                                   | 0,05          | -453                              | -84,88              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>1 505 911</b>                      | <b>100,30</b> | <b>1 167 685</b>                      | <b>100,75</b> | <b>338 226</b>                    | <b>28,97</b>        |
| Achats de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de matières premières                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de matières premières      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges externes | 413 228                               | 27,52         | 336 844                               | 29,06         | 76 384                            | 22,68               |
| Impôts et taxes                               | 28 225                                | 1,88          | 37 323                                | 3,22          | -9 097                            | -24,37              |
| Salaires et Traitements                       | 733 707                               | 48,87         | 578 371                               | 49,90         | 155 336                           | 26,86               |
| Charges sociales                              | 275 821                               | 18,37         | 233 251                               | 20,13         | 42 571                            | 18,25               |
| Amortissements et provisions                  | 26 212                                | 1,75          | 21 320                                | 1,84          | 4 891                             | 22,94               |
| Autres charges                                | 4 577                                 | 0,30          | 3 326                                 | 0,29          | 1 250                             | 37,59               |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>1 481 769</b>                      | <b>98,69</b>  | <b>1 210 435</b>                      | <b>104,44</b> | <b>271 334</b>                    | <b>22,42</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>24 142</b>                         | <b>1,61</b>   | <b>-42 750</b>                        | <b>-3,69</b>  | <b>66 891</b>                     | <b>-156,47</b>      |
| Opérations faites en commun                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                           | 5 704                                 | 0,38          | 1 993                                 | 0,17          | 3 710                             | 186,11              |
| Charges financières                           | 1 970                                 | 0,13          | 1 880                                 | 0,16          | 90                                | 4,78                |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>3 733</b>                          | <b>0,25</b>   | <b>113</b>                            | <b>0,01</b>   | <b>3 620</b>                      | <b>NS</b>           |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>27 875</b>                         | <b>1,86</b>   | <b>-42 636</b>                        | <b>-3,68</b>  | <b>70 512</b>                     | <b>-165,38</b>      |
| Produits exceptionnels                        | 2 450                                 | 0,16          |                                       |               | 2 450                             |                     |
| Charges exceptionnelles                       | 9 655                                 | 0,64          | 130                                   | 0,01          | 9 525                             | NS                  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>-7 205</b>                         | <b>-0,48</b>  | <b>-130</b>                           | <b>-0,01</b>  | <b>-7 075</b>                     | <b>NS</b>           |
| Impôts sur les bénéfices                      | 327                                   | 0,02          | 311                                   | 0,03          | 16                                | 5,14                |
| Report des ressources non utilisées           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Engagements à réaliser                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>20 343</b>                         | <b>1,35</b>   | <b>-43 077</b>                        | <b>-3,72</b>  | <b>63 420</b>                     | <b>-147,22</b>      |
| Contribution volontaires en nature            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Bénévolat                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Prestations en nature                         |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Dons en nature                                | 132 193                               |               | 129 360                               |               | 2 833                             | 2,19                |
| <b>Total des produits</b>                     | <b>132 193</b>                        |               | <b>129 360</b>                        |               | <b>2 833</b>                      | <b>2,19</b>         |
| Secours en nature                             |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Mise à disposition gratuite                   | 132 193                               |               | 129 360                               |               | 2 833                             | 2,19                |
| Personnel bénévole                            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>                      | <b>132 193</b>                        |               | <b>129 360</b>                        |               | <b>2 833</b>                      | <b>2,19</b>         |





# ÉTATS DÉTAILLÉS



## Bilan détaillé

|   | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|-------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                   |                                |                    |                    |
| 205000000 - CONCESSIONS ET SIMILAI              | 40 466,67         |                                | 40 466,67          | 35 075,67          |
| 280500000 - AMORT CONCESSIONS ET                |                   | 33 660,77                      | -33 660,77         | -25 196,62         |
|   | 40 466,67         | 33 660,77                      | 6 805,90           | 9 879,05           |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom   |                   |                                |                    |                    |
| 208000000 - AUTRES IMMOBILISAT. IN              | 8 545,00          |                                | 8 545,00           | 8 545,00           |
| 280800000 - AMORTIS. AUTRES IMMOB               |                   | 8 545,00                       | -8 545,00          | -7 807,68          |
|   | 8 545,00          | 8 545,00                       |                    | 737,32             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage |                   |                                |                    |                    |
| 215400000 - MATERIEL ET OUTILLAGE               | 2 129,63          |                                | 2 129,63           | 2 129,63           |
| 281540000 - AMORT MATERIEL ET OUT               |                   | 2 129,63                       | -2 129,63          | -2 129,63          |
|   | 2 129,63          | 2 129,63                       |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              |                   |                                |                    |                    |
| 218100000 - AGENC AMEN INSTALLATI               | 22 124,15         |                                | 22 124,15          | 20 100,21          |
| 218300000 - MAT.DE BUREAU ET INFO               | 75 221,44         |                                | 75 221,44          | 62 587,78          |
| 218400000 - MOBILIER / MATERIEL BU              | 18 571,06         |                                | 18 571,06          | 10 715,74          |
| 281810000 - AMORT AGENT AMEN INS                |                   | 12 898,18                      | -12 898,18         | -10 237,45         |
| 281830000 - AMORT.MAT.BUREAU ET I               |                   | 56 666,73                      | -56 666,73         | -48 690,94         |
| 281840000 - AMORT MOBILIER                      |                   | 11 328,50                      | -11 328,50         | -10 715,74         |
|   | 115 916,65        | 80 893,41                      | 35 023,24          | 23 759,60          |
| Immobilisations financières                     |                   |                                |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                   |                                |                    |                    |
| 261100000 - ACTIONS "PRATICITE"                 |                   |                                |                    | 2 312,50           |
| 261200000 - PARTS "UES PACT SUD O               | 1 000,00          |                                | 1 000,00           | 1 000,00           |
|   | 1 000,00          |                                | 1 000,00           | 3 312,50           |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                   |                                |                    |                    |
| 271100000 - ACTIONS EN PROPRIETE                | 36 681,51         |                                | 36 681,51          | 36 293,41          |
|   | 36 681,51         |                                | 36 681,51          | 36 293,41          |
| Autres immobilisations financières              |                   |                                |                    |                    |
| 275100000 - DÉPOTS L                            | 46,84             |                                | 46,84              |                    |
|   | 46,84             |                                | 46,84              |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>204 786,30</b> | <b>125 228,81</b>              | <b>79 557,49</b>   | <b>73 981,88</b>   |
| Stocks  |                   |                                |                    |                    |
| Créances  |                   |                                |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                    |                   |                                |                    |                    |
| 411200000 - BENEF ASSUJETTIS TVA L              | 360,00            |                                | 360,00             | 3 384,00           |
| 411300000 - BENEF PERSONNES AGE                 | 17 422,27         |                                | 17 422,27          | 40 168,07          |
| 411400000 - BENEF COLLECTIVITES L               | 107 920,81        |                                | 107 920,81         | 23 784,00          |
| 411500000 - M.OUVRAGE - ASSUJETTI               | 36 534,49         |                                | 36 534,49          | 5 923,20           |
| 411600000 - M.OUVRAGE - EXONERES                | 28 803,53         |                                | 28 803,53          | 66 582,04          |
| 411700000 - ETUDES SUIVI ANIMATION              |                   |                                |                    | 17 366,15          |
| 418100000 - CLIENTS - FACTURES A E              | 77 256,16         |                                | 77 256,16          | 8 304,20           |
|   | 268 297,26        |                                | 268 297,26         | 165 511,66         |
| Autres créances                                 |                   |                                |                    |                    |
| 409700000 - FOURNISSEURS - AUTRE                | 757,09            |                                | 757,09             | 176,19             |
| 444000000 - ETAT - IMPOT                        |                   |                                |                    | 16 438,96          |
| 445620000 - TVA DEDUCTIBLE/IMMOS                | 1 205,38          |                                | 1 205,38           |                    |
| 445660210 - TVA DEDUCTIBLE 2.10%                |                   |                                |                    | 0,24               |
| 445660550 - TVA DEDUCTIBLE 5.50%                |                   |                                |                    | 1,06               |
| 445661072 - TVA DEDUCTIBLE - PROR               | 314,83            |                                | 314,83             | 612,22             |



## Bilan détaillé

|  | Brut                | Amortissement<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/19  | Net au<br>31/12/18  |
|--|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 445662000 - TVA DEDUCT 20 %            | 1 528,62            |                                | 1 528,62            | 140,83              |
| 445800000 - TVA A REGULARISER          | 1 312,18            |                                | 1 312,18            | 2 532,72            |
| 445860000 - TVA S/FACT NON PARVEN      |                     |                                |                     | 778,26              |
| 451133000 - URA PACT                   | 6 000,00            |                                | 6 000,00            | 6 000,00            |
| 467001002 - CAISSES AVANCES URA P      | 21 721,00           |                                | 21 721,00           | 61 327,00           |
| 467002002 - CAISSES AVANCES CART       | 113 939,00          |                                | 113 939,00          | 115 174,00          |
| 467100002 - PART. ORGANISMES DIVE      | 258 225,90          |                                | 258 225,90          | 302 981,33          |
| 467300002 - PART.ORGANISMES C.RE       | 811 882,74          |                                | 811 882,74          | 505 455,37          |
| 468700000 - PRODUITS A RECEVOIR        | 79 915,82           |                                | 79 915,82           | 63 784,98           |
| 468701002 - PAR - Org ANAH "Frais AM   | 871,10              |                                | 871,10              | 556,00              |
| 468703002 - PAR - C.RETRAITE "Frais"   | 2 693,48            |                                | 2 693,48            | 1 078,53            |
|  | 1 300 367,14        |                                | 1 300 367,14        | 1 077 037,69        |
| Divers                                 |                     |                                |                     |                     |
| Valeurs mobilières de placement        |                     |                                |                     |                     |
| 508002000 - C.CCOP-ECOFI OPTIM 21 I    | 68 853,84           |                                | 68 853,84           | 68 853,84           |
| 508003000 - C.COOP-ECOFI OPPO 360      | 11 218,74           |                                | 11 218,74           | 11 218,74           |
| 590000000 - PROVIS. DÉPRÉC. VALEU      |                     |                                |                     | -1 264,56           |
|  | 80 072,58           |                                | 80 072,58           | 78 808,02           |
| Disponibilités                         |                     |                                |                     |                     |
| 512001000 - CREDIT AGRICOLE P24 H      | 39 436,25           |                                | 39 436,25           | 41 732,32           |
| 512001020 - CRCA P - CSL Association   | 418 392,00          |                                | 418 392,00          | 321 598,25          |
| 512002000 - CREDIT COOPERATIF          | 4 276,31            |                                | 4 276,31            | 22 753,25           |
| 512011000 - CREDIT AGRICOLE FOND       |                     |                                |                     | 5 840,74            |
| 512011010 - CRCA S/Mdt - Livret A      | 78 167,75           |                                | 78 167,75           | 77 585,86           |
| 512011020 - CRCA S/Mdt - CSL Associati | 139 815,04          |                                | 139 815,04          | 139 570,80          |
| 512011030 - CRCA S/Mdt - CSL Sociétair | 50 723,88           |                                | 50 723,88           | 50 509,23           |
| 512011040 - CRCA S/Mdt - Excédent Pro  | 108 744,31          |                                | 108 744,31          | 179 194,77          |
| 531000000 - CAISSE                     | 12,66               |                                | 12,66               | 12,66               |
|  | 839 568,20          |                                | 839 568,20          | 838 797,88          |
| Charges constatées d'avance            |                     |                                |                     |                     |
| 486000000 - CHARGES CONSTATEES         | 26 520,14           |                                | 26 520,14           | 13 153,15           |
|  | 26 520,14           |                                | 26 520,14           | 13 153,15           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>2 514 825,32</b> |                                | <b>2 514 825,32</b> | <b>2 173 308,40</b> |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>       |                     |                                |                     |                     |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                | <b>2 719 611,62</b> | <b>125 228,81</b>              | <b>2 594 382,81</b> | <b>2 247 290,28</b> |



## Bilan détaillé

|   | Net au<br>31/12/19 | Net au<br>31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                    |                    |
| 102200000 - FONDS STATUTAIRE NL                         | 82 884,12          | 82 884,12          |
|   | 82 884,12          | 82 884,12          |
| Report à nouveau  |                    |                    |
| 110000000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED) NL            | 2 759 028,10       | 2 548 339,48       |
| 119000000 - REPORT A NOUVEAU DEB L                      | -2 439 708,49      | -2 185 942,51      |
|   | 319 319,61         | 362 396,97         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>20 342,94</b>   | <b>-43 077,36</b>  |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>422 546,67</b>  | <b>402 203,73</b>  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| 151800000 - AUTRE PROV POUR RISQUES                     |                    | 2 479,03           |
|   |                    | 2 479,03           |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| 153000000 - PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL         | 79 821,00          | 74 060,00          |
|   | 79 821,00          | 74 060,00          |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>79 821,00</b>   | <b>76 539,03</b>   |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>   |                    |                    |
| 164002000 - CRCA LIGNE TRESORERIE 50K€                  | 100 000,00         |                    |
| 164005000 - C.COOP PRET MATERIEL INFO 25K €             | 11 134,34          | 19 460,67          |
|   | 111 134,34         | 19 460,67          |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 |                    |                    |
| 512011000 - CREDIT AGRICOLE FONDS SOUS MANDATS          | 65 598,00          |                    |
|   | 65 598,00          |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 176 732,34         | 19 460,67          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| 167003000 - AV. URA PACT PROCIVIS                       | 21 721,00          | 61 327,00          |
| 167004000 - AVCE TRESORERIE CARTE PROCIVIS              | 113 938,00         | 115 173,00         |
|   | 135 659,00         | 176 500,00         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                    |                    |
| 401100000 - FOURNISSEURS                                | 142 724,35         | 146 245,32         |
| 401100001 - FOURNISSEURS - BIENS & SERV L               | 16 559,31          |                    |
| 401100002 - FOURNISSEURS - BIENS & PREST.SERV NL        | 2 580,00           |                    |
| 408100000 - FOURN. FACT.NON PARVENUES                   | 7 956,95           | 13 086,13          |
|   | 169 820,61         | 159 331,45         |
| Dettes fiscales et sociales                             |                    |                    |
| 421000000 - REMUNERAT.DUES AU PERSONN                   |                    | 2 487,66           |
| 428200000 - DETTES PROV. POUR C.P.                      | 57 390,72          | 47 477,00          |
| 428210000 - Provision Primes de vacances 6/12           | 13 403,00          |                    |
| 431000000 - SECURITE SOCIALE                            | 52 183,00          | 46 571,00          |
| 437200000 - CAISSE DE RETRAITE SALARIÉS                 | 28 686,17          | 17 168,80          |
| 438200000 - CHARGES SOCIALES/CP                         | 25 056,54          | 24 425,00          |
| 438210000 - Provision Primes de vacances 6/12           | 5 160,00           |                    |
| 442100000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE                     | 3 051,76           |                    |
| 444000000 - ETAT - IMPOT                                | 327,00             |                    |
| 445500000 - TVA A DECAISSER                             | 15 328,00          | 2 781,00           |
| 445701000 - TVA COLLECTEE 10%                           |                    | 1 578,70           |
| 445702000 - TVA COLLECTEE 20%                           | 24 180,88          | 5 515,20           |



## Bilan détaillé

|   | Net au<br>31/12/19  | Net au<br>31/12/18  |
|---|---------------------|---------------------|
| 445860000 - TVA S/FACT NON PARVENUES            | 0,01                |                     |
| 445870000 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR          | 11 625,20           | 1 167,37            |
| 447110000 - TAXES S/SALAIRES                    | 1 636,00            | 7 499,00            |
| 447180000 - CHARGES FISCALES S/ CP              |                     | 755,00              |
| 448631001 - TAXE APPRENTISSAGE A PAYER L        |                     | 2 075,00            |
| 448633000 - FORMATION CONTINUE CAP              | 6 116,00            | 6 643,00            |
|   | 244 144,28          | 166 143,73          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                     |                     |
| 269000000 - VERST.RESTANT A EFFCT S/TIT.N/LIB.  |                     | 925,00              |
|   |                     | 925,00              |
| Autres dettes                                   |                     |                     |
| 467400000 - PART.ORGANISMES C.R."A rembourser"  | 7 690,66            | 2 030,67            |
| 467601002 - BENEFICIAIRES DIVERS NL             | 8 583,82            | 15 864,82           |
| 467603002 - BENEFICIAIRES C.RETRAITE NL         | 1 323 436,29        | 1 212 468,92        |
| 468600000 - DIVERS CHARGES A PAYER              | 334,56              | 622,26              |
|   | 1 340 045,33        | 1 230 986,67        |
| Produits constatés d'avance                     |                     |                     |
| 487000000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE           | 25 613,58           | 15 200,00           |
|   | 25 613,58           | 15 200,00           |
| <b>DETTES</b>                                   | <b>2 092 015,14</b> | <b>1 768 547,52</b> |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                     |                     |                     |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                          | <b>2 594 382,81</b> | <b>2 247 290,28</b> |



## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %     | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %     | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                    |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| Production vendue                         |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 706101603 - ETUDE : EMMAÜS 24             |                                       |       | 7 965,00                              | 0,69  | -7 965,00                         | -100,00             |
| 706101605 - ETUDES:CC MARCHES PG          |                                       |       | 7 942,00                              | 0,69  | -7 942,00                         | -100,00             |
| 706111803 - ETUDES PRE-OPERAT.OP          |                                       |       | 61 650,00                             | 5,32  | -61 650,00                        | -100,00             |
| 706211606 - SA : OPAH Portes Sud Périg    | 41 028,00                             | 2,73  | 37 767,33                             | 3,26  | 3 260,67                          | 8,63                |
| 706211704 - SA : OPAH LE BUGUE            | 33 308,00                             | 2,22  | 28 934,00                             | 2,50  | 4 374,00                          | 15,12               |
| 706211900 - SA OPHA BERGERAC ROX          | 75 674,04                             | 5,04  |                                       |       | 75 674,04                         |                     |
| 706211901 - OPAH GD PERIGUEUX AM          | 242 093,00                            | 16,12 |                                       |       | 242 093,00                        |                     |
| 706211910 - SA OPHA LIMOUSIN HAPP         | 98 668,64                             | 6,57  |                                       |       | 98 668,64                         |                     |
| 706211923 - SA OPHA FORET BESSED          | 15 379,63                             | 1,02  |                                       |       | 15 379,63                         |                     |
| 706221209 - S.A. : PIG Ribéracois Doubl   | 67 100,44                             | 4,47  | 54 420,00                             | 4,70  | 12 680,44                         | 23,30               |
| 706221502 - PIG CAF "LHI Non décence"     |                                       |       | 82 900,00                             | 7,15  | -82 900,00                        | -100,00             |
| 706221904 - SA PIG CAF LHI ND 2019-2      | 74 410,00                             | 4,96  |                                       |       | 74 410,00                         |                     |
| 706231501 - SA: P.L.A.H. PAYS BEAUM       |                                       |       | 21 159,29                             | 1,83  | -21 159,29                        | -100,00             |
| 706231907 - SA PLAH LES BASTIDES          | 17 820,08                             | 1,19  |                                       |       | 17 820,08                         |                     |
| 706241304 - S.A. : Précarité Energétique  | 54 750,00                             | 3,65  | 31 004,17                             | 2,68  | 23 745,83                         | 76,59               |
| 706271608 - S.A.:DISPO"un deux trois"/U   | 625,00                                | 0,04  | 2 055,00                              | 0,18  | -1 430,00                         | -69,59              |
| 706312000 - ASSIST.TECHN.DIAG.DPE         | 12 820,00                             | 0,85  |                                       |       | 12 820,00                         |                     |
| 706320000 - M.Oeuvre : Particuliers NA    |                                       |       | 3 863,00                              | 0,33  | -3 863,00                         | -100,00             |
| 706321000 - M.Oeuvre : Particuliers - A 1 |                                       |       | 20 286,31                             | 1,75  | -20 286,31                        | -100,00             |
| 706322000 - M.Oeuvre : Particuliers - A 2 | -800,00                               | -0,05 | -8 042,20                             | -0,69 | 7 242,20                          | -90,05              |
| 706332000 - M.Oeuvre Collect. Locales -   | 17 018,26                             | 1,13  |                                       |       | 17 018,26                         |                     |
| 706340000 - M.OEUVRE UES-MOI- A 10        | 4 980,00                              | 0,33  |                                       |       | 4 980,00                          |                     |
| 706342000 - M.OEUVRE UES-MOI- A 20        | 4 200,00                              | 0,28  |                                       |       | 4 200,00                          |                     |
| 706345000 - PREST.SERV.NA-ACCOMP          | 25 000,00                             | 1,67  | 30 316,00                             | 2,62  | -5 316,00                         | -17,54              |
| 706347000 - PREST. SERV. A - ASSIST       | 225,00                                | 0,01  |                                       |       | 225,00                            |                     |
| 706422000 - AMO - P. Occupants - A 20     | 5 200,00                              | 0,35  | 6 990,00                              | 0,60  | -1 790,00                         | -25,61              |
| 706510000 - AAAF : Caisses de Retraite -  | 98 260,39                             | 6,54  | 79 128,99                             | 6,83  | 19 131,40                         | 24,18               |
| 706511000 - PREST.SERV.C.RETRAITE         | 31 805,04                             | 2,12  | 29 658,04                             | 2,56  | 2 147,00                          | 7,24                |
| 706520000 - AAAF : Bénéficiaires ANAH -   | 190 634,00                            | 12,70 | 246 914,00                            | 21,30 | -56 280,00                        | -22,79              |
| 706521000 - AAAF : Org. ANAH / AMO -      | 9 898,00                              | 0,66  | 5 852,00                              | 0,50  | 4 046,00                          | 69,14               |
| 706530000 - AAAF : Org. CAF - NA          | 1 100,00                              | 0,07  | 1 600,00                              | 0,14  | -500,00                           | -31,25              |
| 706540000 - AAAF : ADEME - Animat°        | 40 482,47                             | 2,70  | 48 000,00                             | 4,14  | -7 517,53                         | -15,66              |
| 706541000 - AAAF : ADEME - Communic       | 6 534,00                              | 0,44  | 6 500,00                              | 0,56  | 34,00                             | 0,52                |
| 706550000 - Prestations PROCIVIS          | 1 625,00                              | 0,11  | 1 000,00                              | 0,09  | 625,00                            | 62,50               |
| 706560000 - PROGRAMME ECORCE S            | 26 640,00                             | 1,77  |                                       |       | 26 640,00                         |                     |
| 706611401 - Prestat°Serv. MOUS ARIL       |                                       |       | 8 000,00                              | 0,69  | -8 000,00                         | -100,00             |
| 706710000 - A.S. : Aide médiat° Locativ   |                                       |       | 34 320,00                             | 2,96  | -34 320,00                        | -100,00             |
| 706920000 - GL : Gest° locative SIRES/    |                                       |       | 11 184,00                             | 0,96  | -11 184,00                        | -100,00             |
| 706960000 - Prest Serv; SIRES - Divers    | 1 200,00                              | 0,08  |                                       |       | 1 200,00                          |                     |
| 708300000 - LOCATIONS                     | 1 195,41                              | 0,08  |                                       |       | 1 195,41                          |                     |
|   | 1 198 874,40                          | 79,85 | 861 366,93                            | 74,32 | 337 507,47                        | 39,18               |
| Production stockée                        |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| Production immobilisée                    |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 741100000 - Subvent° Fonct. Conseil G     | 299 193,00                            | 19,93 | 296 360,00                            | 25,57 | 2 833,00                          | 0,96                |
| 741101000 - Subvent° Fonct. Collectiv.    | 197,00                                | 0,01  | 248,00                                | 0,02  | -51,00                            | -20,56              |
| 741102000 - Subvent° "Aide à l'emploi"    | 3 129,34                              | 0,21  | 994,45                                | 0,09  | 2 134,89                          | 214,68              |
|   | 302 519,34                            | 20,15 | 297 602,45                            | 25,68 | 4 916,89                          | 1,65                |



## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Reprises et Transferts de charge              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 781100001 - REPRISE S/AMORT IMMO              |                                       |               | 72,15                                 | 0,01          | -72,15                            | -100,00             |
| 791000000 - TRANSFERTS CHARGES                | 4 436,61                              | 0,30          | 8 110,73                              | 0,70          | -3 674,12                         | -45,30              |
|   | 4 436,61                              | 0,30          | 8 182,88                              | 0,71          | -3 746,27                         | -45,78              |
| Cotisations                                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                               |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 758000000 - PRODUITS GESTION COU              | 80,64                                 | 0,01          | 533,16                                | 0,05          | -452,52                           | -84,88              |
|   | 80,64                                 | 0,01          | 533,16                                | 0,05          | -452,52                           | -84,88              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>1 505 910,99</b>                   | <b>100,30</b> | <b>1 167 685,42</b>                   | <b>100,75</b> | <b>338 225,57</b>                 | <b>28,97</b>        |
| Achats de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de matières premières                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de matières premières      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges externes |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| 604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PR             | 55 766,12                             | 3,71          | 4 099,94                              | 0,35          | 51 666,18                         | NS                  |
| 606100000 - EDF GDF EAU                       | 5 356,50                              | 0,36          | 5 075,84                              | 0,44          | 280,66                            | 5,53                |
| 606300000 - FOURNIT.ENT.PT OUT + M            | 6 511,56                              | 0,43          | 11 449,60                             | 0,99          | -4 938,04                         | -43,13              |
| 606400000 - FOURNITURES ADMINIST              | 2 360,00                              | 0,16          | 3 154,07                              | 0,27          | -794,07                           | -25,18              |
| 606802000 - CARBURANT CITROEN - D             |                                       |               | 818,60                                | 0,07          | -818,60                           | -100,00             |
| 606803000 - CARBURANT CITROEN - D             |                                       |               | 1 040,38                              | 0,09          | -1 040,38                         | -100,00             |
| 606806000 - CARBT CITROEN ER-619-E            | 797,90                                | 0,05          | 1 036,50                              | 0,09          | -238,60                           | -23,02              |
| 606807000 - CARBT CITROEN ER-625-E            | 1 144,82                              | 0,08          | 946,61                                | 0,08          | 198,21                            | 20,94               |
| 606808000 - BROUSSE carburant FC-35           | 1 192,50                              | 0,08          |                                       |               | 1 192,50                          |                     |
| 606809000 - BROUSSE carburant FC-26           | 1 731,14                              | 0,12          |                                       |               | 1 731,14                          |                     |
| 606810000 - Mobive - Recharge Ion FC-8        | 149,98                                | 0,01          |                                       |               | 149,98                            |                     |
| 606811000 - BROUSSE carburant FD-66           | 723,71                                | 0,05          |                                       |               | 723,71                            |                     |
| 613200000 - C.GENERAL LOYER BURE              | 27 973,50                             | 1,86          | 27 424,68                             | 2,37          | 548,82                            | 2,00                |
| 613210000 - LOC PARKING GARAGES               | 114,37                                | 0,01          |                                       |               | 114,37                            |                     |
| 613220000 - LOCATION DE SALLES                | 75,00                                 |               |                                       |               | 75,00                             |                     |
| 613500000 - LOCATIONS MOBILIERES              | 11 123,62                             | 0,74          | 19 197,40                             | 1,66          | -8 073,78                         | -42,06              |
| 613510000 - LOC. VEHICULES FC-355-L           | 2 106,29                              | 0,14          |                                       |               | 2 106,29                          |                     |
| 613511000 - LOC. VEHICULES FC-261-L           | 2 106,30                              | 0,14          |                                       |               | 2 106,30                          |                     |
| 613512000 - LOC. VEHICULES ER-619-            | 2 460,25                              | 0,16          |                                       |               | 2 460,25                          |                     |
| 613513000 - LOC. VEHICULES ER-625-            | 2 067,56                              | 0,14          |                                       |               | 2 067,56                          |                     |
| 613514000 - LOC. VEHICULES FC-820-            | 2 286,32                              | 0,15          |                                       |               | 2 286,32                          |                     |
| 613515000 - LOC. VEHICULES FD-669-            | 2 506,67                              | 0,17          |                                       |               | 2 506,67                          |                     |
| 613530000 - LOCATION PERIVELO                 | 10,23                                 |               |                                       |               | 10,23                             |                     |
| 614000000 - CHARGES LOCATIVES & C             | 876,00                                | 0,06          | 912,00                                | 0,08          | -36,00                            | -3,95               |
| 615200000 - ENTRET REP BIENS IMMO             | 2 831,92                              | 0,19          | 221,73                                | 0,02          | 2 610,19                          | NS                  |
| 615500000 - ENT REP BIENS MOBILIER            | 100,00                                | 0,01          | 380,78                                | 0,03          | -280,78                           | -73,74              |
| 615506000 - ENTRET.REPAR.ER-619-E             | 175,21                                | 0,01          | 53,00                                 |               | 122,21                            | 230,58              |
| 615507000 - ENTRET.REPAR ER-625-E             | 139,50                                | 0,01          | 21,66                                 |               | 117,84                            | 544,04              |
| 615508000 - ENTRET.REPAR.FC-355-LZ            | 52,50                                 |               |                                       |               | 52,50                             |                     |
| 615509000 - ENTRET.REPAR.FC-261.LZ            | 126,67                                | 0,01          |                                       |               | 126,67                            |                     |
| 615510000 - ENTRET.REPAR.ION FC-82            | 8,33                                  |               |                                       |               | 8,33                              |                     |
| 615511000 - ENTRET.REPAR. FD-669-P            | 435,30                                | 0,03          |                                       |               | 435,30                            |                     |
| 615600000 - MAINTENANCE                       | 10 300,13                             | 0,69          | 18 548,25                             | 1,60          | -8 248,12                         | -44,47              |
| 615610000 - MAINTENANCES DIVERSE              | 3 392,17                              | 0,23          |                                       |               | 3 392,17                          |                     |
| 616100000 - ASS MULTIRISQUES BURE             | 1 243,52                              | 0,08          | 962,50                                | 0,08          | 281,02                            | 29,20               |
| 616200000 - ASS RCP                           | 30 612,00                             | 2,04          | 29 156,00                             | 2,52          | 1 456,00                          | 4,99                |
| 616400000 - ASS MAT ROULANT                   | 4 346,25                              | 0,29          | 2 999,00                              | 0,26          | 1 347,25                          | 44,92               |



## Compte de résultat détaillé

|                                    | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %     | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %     | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| 616800000 - ASSURANCES DIVERSES    | 98,07                                 | 0,01  | 93,58                                 | 0,01  | 4,49                              | 4,80                |
| 618100000 - DOCUMENTATION GENER    | 5 608,79                              | 0,37  | 4 124,90                              | 0,36  | 1 483,89                          | 35,97               |
| 618300000 - DOCUMENTATION TECHNI   |                                       |       | 848,37                                | 0,07  | -848,37                           | -100,00             |
| 621100000 - PERSONNEL INTÉRIMAIR   | 825,30                                | 0,05  | 2 797,20                              | 0,24  | -1 971,90                         | -70,50              |
| 621401000 - PERSONNEL MIS A DISPO  | 132 193,00                            | 8,80  | 129 360,00                            | 11,16 | 2 833,00                          | 2,19                |
| 622600000 - HONORAIRES COMPTABL    | 9 385,00                              | 0,63  | 9 247,00                              | 0,80  | 138,00                            | 1,49                |
| 622610000 - HONORAIRES CAC         | 6 300,00                              | 0,42  | 6 092,26                              | 0,53  | 207,74                            | 3,41                |
| 622620000 - HONORAIRES JURIDIQUE   | 2 788,00                              | 0,19  | 2 542,83                              | 0,22  | 245,17                            | 9,64                |
| 622630000 - HONORAIRES DIVERS      | 11 700,45                             | 0,78  | 3 169,00                              | 0,27  | 8 531,45                          | 269,22              |
| 623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS  | 2 094,80                              | 0,14  |                                       |       | 2 094,80                          |                     |
| 623400000 - PUBLICITE              | 4 133,60                              | 0,28  | 4 415,00                              | 0,38  | -281,40                           | -6,37               |
| 623600000 - CATALOGUES IMPRIMES    | 4 952,50                              | 0,33  | 1 615,00                              | 0,14  | 3 337,50                          | 206,66              |
| 623700000 - PUBLICATIONS           | 50,00                                 |       | 50,00                                 |       |                                   |                     |
| 623800000 - DIVERS DONS            | 50,00                                 |       | 25,00                                 |       | 25,00                             | 100,00              |
| 624800000 - TRANSPORTS DIVERS      |                                       |       | 107,43                                | 0,01  | -107,43                           | -100,00             |
| 625100000 - VOYAGES DEPLACEMENT    | 3 940,53                              | 0,26  | 3 030,63                              | 0,26  | 909,90                            | 30,02               |
| 625101000 - DEPLACEMENTS HORS D    | 5 100,22                              | 0,34  | 3 278,21                              | 0,28  | 1 822,01                          | 55,58               |
| 625700000 - RECEPTIONS             | 1 474,22                              | 0,10  | 1 414,31                              | 0,12  | 59,91                             | 4,24                |
| 626300000 - AFFRANCHISSEMENTS      | 9 216,93                              | 0,61  | 9 519,62                              | 0,82  | -302,69                           | -3,18               |
| 626500000 - TELEPHONE              | 8 204,77                              | 0,55  | 7 986,23                              | 0,69  | 218,54                            | 2,74                |
| 626600000 - MESSAGERIES - INTERNE  | 780,00                                | 0,05  |                                       |       | 780,00                            |                     |
| 627000000 - SERVICES BANCAIRES AS  |                                       |       | 88,45                                 | 0,01  | -88,45                            | -100,00             |
| 627800000 - PRESTATIONS DE SERVIC  |                                       |       | 423,45                                | 0,04  | -423,45                           | -100,00             |
| 628100000 - COT DIVERSES SAUF FED  | 107,00                                | 0,01  | 104,00                                | 0,01  | 3,00                              | 2,88                |
| 628101000 - COTISATIONS FEDERATIO  | 14 130,00                             | 0,94  | 12 188,00                             | 1,05  | 1 942,00                          | 15,93               |
| 628102000 - COTISATIONS URA PACT   | 6 630,29                              | 0,44  | 6 825,00                              | 0,59  | -194,71                           | -2,85               |
| 628800000 - TRAITEMENT DES DECHE   | 260,40                                | 0,02  |                                       |       | 260,40                            |                     |
|                                    | 413 227,71                            | 27,52 | 336 844,01                            | 29,06 | 76 383,70                         | 22,68               |
| Impôts et taxes                    |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 631100000 - TAXES SUR SALAIRES     | 714,00                                | 0,05  | 7 499,00                              | 0,65  | -6 785,00                         | -90,48              |
| 631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE   |                                       |       | 2 075,00                              | 0,18  | -2 075,00                         | -100,00             |
| 631300000 - FORMATION CONTINUE     | 11 485,00                             | 0,76  | 9 569,00                              | 0,83  | 1 916,00                          | 20,02               |
| 633300000 - PART. FORMATION PROF.  | 4 500,00                              | 0,30  | 5 786,25                              | 0,50  | -1 286,25                         | -22,23              |
| 635111000 - CONT. FONCIERE DES EN  | 2 551,00                              | 0,17  | 2 622,57                              | 0,23  | -71,57                            | -2,73               |
| 635200000 - TVA NON RECUPERABLE    | 5 589,48                              | 0,37  | 9 198,99                              | 0,79  | -3 609,51                         | -39,24              |
| 635600000 - CHARGES FISCALES /CP   | 3 386,00                              | 0,23  | 572,00                                | 0,05  | 2 814,00                          | 491,96              |
|                                    | 28 225,48                             | 1,88  | 37 322,81                             | 3,22  | -9 097,33                         | -24,37              |
| Salaires et Traitements            |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 641100000 - SALAIRES ET APPOINTEM  | 710 787,07                            | 47,34 | 565 205,56                            | 48,77 | 145 581,51                        | 25,76               |
| 641200000 - CONGES PAYES           | 5 824,87                              | 0,39  | 9 676,00                              | 0,83  | -3 851,13                         | -39,80              |
| 641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIO | 13 403,00                             | 0,89  |                                       |       | 13 403,00                         |                     |
| 641400000 - INDEMNITES JOURNALIER  | 3 691,78                              | 0,25  | 3 489,61                              | 0,30  | 202,17                            | 5,79                |
|                                    | 733 706,72                            | 48,87 | 578 371,17                            | 49,90 | 155 335,55                        | 26,86               |
| Charges sociales                   |                                       |       |                                       |       |                                   |                     |
| 645100000 - URSSAF                 | 197 618,90                            | 13,16 | 186 314,80                            | 16,08 | 11 304,10                         | 6,07                |
| 645200000 - COTISATIONS AUX MUTU   | 9 261,06                              | 0,62  | 7 549,21                              | 0,65  | 1 711,85                          | 22,68               |
| 645300000 - CAISSES RETRAITES & PR | 65 198,95                             | 4,34  | 44 672,23                             | 3,85  | 20 526,72                         | 45,95               |
| 645600000 - CHARGES S/CP           | 1 650,54                              | 0,11  | 9 671,00                              | 0,83  | -8 020,46                         | -82,93              |
| 647500000 - MEDECINE DU TRAVAIL    | 2 091,67                              | 0,14  | 1 793,33                              | 0,15  | 298,34                            | 16,64               |
| 649000000 - CICE                   |                                       |       | -16 750,00                            | -1,45 | 16 750,00                         | -100,00             |
|                                    | 275 821,12                            | 18,37 | 233 250,57                            | 20,13 | 42 570,55                         | 18,25               |





## Compte de résultat détaillé

|                                      | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %            | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Amortissements et provisions         |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 681100000 - DOTATIONS AUX AMORT.     | 20 450,75                             | 1,36         | 14 613,78                             | 1,26          | 5 836,97                          | 39,94               |
| 681500001 - DOTATION PROVISIONS P    |                                       |              | 323,63                                | 0,03          | -323,63                           | -100,00             |
| 681530000 - DOT.AMORT.PROV.R&C D'    | 5 761,00                              | 0,38         | 6 383,00                              | 0,55          | -622,00                           | -9,74               |
|                                      | 26 211,75                             | 1,75         | 21 320,41                             | 1,84          | 4 891,34                          | 22,94               |
| Autres charges                       |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 651100000 - REDEVANCES POUR BRE      | 4 525,27                              | 0,30         | 43,75                                 |               | 4 481,52                          | NS                  |
| 654400000 - PERTES/CREANCES EX A     |                                       |              | 3 048,63                              | 0,26          | -3 048,63                         | -100,00             |
| 658100000 - CHARGES DIV.GEST.COUC    | 51,23                                 |              | 233,76                                | 0,02          | -182,53                           | -78,08              |
|                                      | 4 576,50                              | 0,30         | 3 326,14                              | 0,29          | 1 250,36                          | 37,59               |
| <b>Charges d'exploitation</b>        | <b>1 481 769,28</b>                   | <b>98,69</b> | <b>1 210 435,11</b>                   | <b>104,44</b> | <b>271 334,17</b>                 | <b>22,42</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>       | <b>24 141,71</b>                      | <b>1,61</b>  | <b>-42 749,69</b>                     | <b>-3,69</b>  | <b>66 891,40</b>                  | <b>-156,47</b>      |
| Opérations faites en commun          |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                  |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 768000000 - PRODUITS FINANCIERS      | 1 959,97                              | 0,13         | 1 993,47                              | 0,17          | -33,50                            | -1,68               |
| 786620000 - REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC.I   | 3 743,59                              | 0,25         |                                       |               | 3 743,59                          |                     |
|                                      | 5 703,56                              | 0,38         | 1 993,47                              | 0,17          | 3 710,09                          | 186,11              |
| Charges financières                  |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 661100000 - INTERETS DES EMPRUNT     | 1 309,09                              | 0,09         | 37,63                                 |               | 1 271,46                          | NS                  |
| 668000000 - FRAIS FINANCIERS DIVER   | 660,98                                | 0,04         | 577,95                                | 0,05          | 83,03                             | 14,37               |
| 686500000 - DOT. PROV. RISQUES FIN   |                                       |              | 1 264,56                              | 0,11          | -1 264,56                         | -100,00             |
|                                      | 1 970,07                              | 0,13         | 1 880,14                              | 0,16          | 89,93                             | 4,78                |
| <b>Résultat financier</b>            | <b>3 733,49</b>                       | <b>0,25</b>  | <b>113,33</b>                         | <b>0,01</b>   | <b>3 620,16</b>                   | <b>NS</b>           |
| <b>RESULTAT COURANT</b>              | <b>27 875,20</b>                      | <b>1,86</b>  | <b>-42 636,36</b>                     | <b>-3,68</b>  | <b>70 511,56</b>                  | <b>-165,38</b>      |
| Produits exceptionnels               |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 772000000 - PRODUITS EXPL.S/EXERC    | 2 450,00                              | 0,16         |                                       |               | 2 450,00                          |                     |
|                                      | 2 450,00                              | 0,16         |                                       |               | 2 450,00                          |                     |
| Charges exceptionnelles              |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 671200000 - PENALITES AMENDES        | 195,00                                | 0,01         |                                       |               | 195,00                            |                     |
| 671800000 - CHARGES EXCEPT.DIVER     | 4 477,27                              | 0,30         | 80,00                                 | 0,01          | 4 397,27                          | NS                  |
| 672000000 - CHARGES EXPL.S/EXERC.    | 4 114,92                              | 0,27         | 50,00                                 |               | 4 064,92                          | NS                  |
| 675600000 - Perte s/titre PRACTICITE | 868,07                                | 0,06         |                                       |               | 868,07                            |                     |
|                                      | 9 655,26                              | 0,64         | 130,00                                | 0,01          | 9 525,26                          | NS                  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>         | <b>-7 205,26</b>                      | <b>-0,48</b> | <b>-130,00</b>                        | <b>-0,01</b>  | <b>-7 075,26</b>                  | <b>NS</b>           |
| Impôts sur les bénéfices             |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 695000000 - IMPOTS SUR LES BENEFI    | 327,00                                | 0,02         | 311,00                                | 0,03          | 16,00                             | 5,14                |
|                                      | 327,00                                | 0,02         | 311,00                                | 0,03          | 16,00                             | 5,14                |
| Report des ressources non utilisées  |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Engagements à réaliser               |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>           | <b>20 342,94</b>                      | <b>1,35</b>  | <b>-43 077,36</b>                     | <b>-3,72</b>  | <b>63 420,30</b>                  | <b>-147,22</b>      |
| Contribution volontaires en nature   |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Bénévolat                            |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Prestations en nature                |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Dons en nature                       |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| 875000000 - PRESTATION EN NATURE     | 132 193,00                            |              | 129 360,00                            |               | 2 833,00                          | 2,19                |
|                                      | 132 193,00                            |              | 129 360,00                            |               | 2 833,00                          | 2,19                |
| <b>Total des produits</b>            | <b>132 193,00</b>                     |              | <b>129 360,00</b>                     |               | <b>2 833,00</b>                   | <b>2,19</b>         |
| Secours en nature                    |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |



## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | % | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | % | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Mise à disposition gratuite<br>862000000 - EMPLOI CONT. VOLONT. P | 132 193,00                            |   | 129 360,00                            |   | 2 833,00                          | 2,19                |
|   | 132 193,00                            |   | 129 360,00                            |   | 2 833,00                          | 2,19                |
| Personnel bénévole  |                                       |   |                                       |   |                                   |                     |
| <b>Total des charges</b>  | <b>132 193,00</b>                     |   | <b>129 360,00</b>                     |   | <b>2 833,00</b>                   | <b>2,19</b>         |



# ANNEXE



Annexe

**SOLIHA**  
SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 1

# ANNEXE COMPTABLE

SOLIHA

Dordogne-Périgord

APE : 8899 B    SIRET : 380 395 707 000 25

GLOBAL

**SOLIHA DORDOGNE-PERIGORD**

56 rue Gambetta  
BP 1011  
24001 PERIGUEUX CEDEX

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 2

## Annexe

|  | INFORMATIONS |               |
|--|--------------|---------------|
|  | Produites    | Non produites |
| <b>REGLES ET METHODES COMPTABLES ET FAITS CARACTERISTIQUES</b>               |              |               |
| Règles et méthodes comptables  | X            |               |
| Faits caractéristiques   | X            |               |
| Changement de méthode  |              | NA            |
| <b>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b> |              |               |
| <b>Actif immobilisé et actif circulant</b>                                   |              |               |
| Frais d'établissement  |              | NA            |
| Frais de recherche   |              | NA            |
| Fonds commercial   |              | NA            |
| Actif immobilisé   | X            |               |
| Echéances des créances   | X            |               |
| Provisions de l'actif circulant  | X            |               |
| <b>Détail des comptes de régularisation - Actif</b>                          |              |               |
| Produits à recevoir et charges constatées d'avance                           | X            |               |
| Charges à répartir   |              | NA            |
| Primes de remboursement d'emprunts   |              | NA            |
| <b>Capitaux propres et dettes</b>  |              |               |
| Capital social - Actions ou parts sociales                                   | X            |               |
| Provisions   | X            |               |
| Tableau des fonds dédiés   | X            |               |
| Echéances des dettes   | X            |               |
| <b>Détail des comptes de régularisation - Passif</b>                         |              |               |
| Charges à payer et produits constatés d'avance                               | X            |               |
| <b>Ecart de conversion - Actif et Passif</b>                                 |              |               |
|  |              | NA            |
| <b>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>                         |              |               |
| <b>Opérations de crédit-bail</b>   |              |               |
|  | X            |               |
| <b>Engagements financiers</b>  |              |               |
| Engagements donnés   | X            |               |
| Engagements reçus  |              | NA            |
| Engagements en matière de retraites  | X            |               |
| <b>Rémunérations des dirigeants</b>  |              |               |
|  | X            |               |
| <b>Dettes garanties par des sûretés réelles</b>                              |              |               |
|  |              | NA            |
| <b>Filiales et participations</b>  |              |               |
|  |              | NA            |
| <b>Autres informations</b>   |              |               |
|  |              | NA            |

NS : non significatif - NA : non applicable.

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe



DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 3

### Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles 8, 9 et 11)  
(Décret n° 83-1020 du 23-11-1983 - article 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

(Article R. 123-195 du Code du commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 594 383 Euros et au compte de résultat de l'exercice. présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 20 343 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement N°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Conformément à l'avis 2005-D du 1<sup>er</sup> février 2005 du comité d'urgence du CNC, l'entreprise a opté pour l'option PME pour le choix des durées d'amortissement, à savoir, le maintien de la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

L'impact des nouvelles règles comptables de 2005, concernant la réforme des actifs et notamment la méthode des composants et la durée des amortissements, n'est pas significatif, et aucun changement de méthode comptable n'a été mis en œuvre.

### Faits marquants

Depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2009, le Conseil Général met à la disposition gratuite de l'association un salarié en remplacement du directeur licencié, ce qui justifie la comptabilisation des contributions volontaires à hauteur de 132 193 € au titre de l'année 2019.

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

## Faits caractéristiques

### Pour mémoire :

En application des instructions du 15 septembre 1998 et du 19 février 1999, et des lettres qui les complètent (SAUTTER du 06 octobre 1999 et PARLY du 05 juillet 2000), certaines actions conduites par l'Association peuvent être qualifiées de lucratives.

L'analyse des activités nous a conduit à mettre en place **depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2000**, une comptabilité analytique et une gestion du temps basée sur les instructions précitées et les recommandations de la FNC Pact Arim.

**Au titre de l'année 2019**, le taux de prépondérance est de 97 % d'activités NON LUCRATIVES. Aucune nouvelle incidence pour 2019.

### Pour mémoire :

|              |                           |                |                    |
|--------------|---------------------------|----------------|--------------------|
| Année 2014 : | Taux prépondérance : 97 % | LUCRATIF = 67% | NON LUCRATIF = 33% |
| Année 2015 : | Taux prépondérance : 97 % | LUCRATIF = 69% | NON LUCRATIF = 31% |
| Année 2016 : | Taux prépondérance : 97 % | LUCRATIF = 53% | NON LUCRATIF = 47% |
| Année 2017 : | Taux prépondérance : 97 % | LUCRATIF = 54% | NON LUCRATIF = 46% |
| Année 2018 : | Taux prépondérance : 96 % | LUCRATIF = 59% | NON LUCRATIF = 41% |
| Année 2019 : | Taux prépondérance : 97 % | LUCRATIF = 70% | NON LUCRATIF = 30% |

### Pour 2019, il est donc à nouveau présenté :

- Un bilan des activités "GLOBAL".
- Un bilan des activités "LUCRATIF".
- Un bilan des activités "NON LUCRATIF".

### Application des règles d'exercice du droit à déduction

Conformément aux nouvelles règles d'exercice du droit à déduction, aucun droit à déduction n'est opéré au titre des activités non lucratives. Les droits à déduction des biens ou services à usage mixte sont calculés à partir d'un coefficient de taxation unique, calculé de manière forfaitaire. Au titre de 2019, ce dernier s'élève à 62 %.

### Fonds dédiés

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2008, les rémunérations des missions à caractère très social (M.O.L., gens du voyage et mission handicap) confiées par le Conseil Départemental à SOLIHA DORDOGNE-PERIGORD sont conditionnées par la réalisation d'objectifs. De ce fait, les subventions reçues au titre de ces missions non réalisées en termes d'objectifs sont constatées en fonds dédiés sur subventions. Il n'y a pas de fonds dédiés comptabilisés au 31 décembre 2019.

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 5

**Continuité d'exploitation**

Le Conseil d'Administration, conscient que la situation de l'Association reste fragile, surtout après le départ à la retraite de son directeur prévu en fin d'année 2020, a entrepris des démarches visant à mutualiser le poste de direction avec l'association ADL 24.

Le départ à la retraite de certains cadres de l'association a permis de mettre en place une nouvelle organisation de travail, qui devrait permettre de réduire les frais de personnel. Enfin l'association a entrepris de moderniser son outil informatique afin de simplifier et réduire les délais d'instruction des dossiers des bénéficiaires.

Le prévisionnel 2020 a été établi en tenant compte des éléments externes impactant l'activité de l'association dont principalement la crise du COVID 19, qui a vu mettre en place des mesures de confinements entraînant un fort ralentissement de l'activité. Ce dernier fait néanmoins ressortir un excédent de 32 247 Euros.

**Evènements postérieurs à la clôture**

Les mesures de confinement prises par le gouvernement français, dans le cadre de la gestion de la crise du CORONA VIRUS, a nécessité la fermeture de l'établissement au public, l'arrêt de toutes les activités à l'extérieur.

Le personnel est restait mobilisé, soit par du présentiel au siège de l'association, soit par la mise en place du télétravail. Cependant l'association a dû recourir aux mesures de chômage partiel pour une partie de son effectif.

**Changement de méthode**

L'association a procédé à un changement d'évaluation des produits à recevoir à la clôture de l'exercice. Au titre de l'exercice 2019, l'association a pris en compte les dossiers réalisés au 31/12/2019 mais qui n'ont pas été validés par les services de l'ANAH. En effet, en fin d'année 2019, l'ANAH accusait un retard important dans le traitement des dossiers déposés.

L'impact de ce changement de méthode est évalué à 54 300 Euros, majorant ainsi les produits d'exploitation de l'association et donc son résultat. Jusqu'à présent l'association prenait en compte dans les produits de l'exercice uniquement les dossiers validés par l'ANAH.

Année 2019  
GLOBAL





## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 6

## Actif immobilisé

| VALEURS BRUTES      | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminution   | A la fin de l'exercice | Rééval. immo. V.O. fin exercice |
|---------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|---------------------------------|
| Immo. Incorporelles | 43 621                 | 5 391         | -            | 49 012                 |                                 |
| Immo. corporelles   | 95 533                 | 22 513        | -            | 118 046                |                                 |
| Immo. Financières   | 39 606                 | 435           | 2 313        | 37 728                 |                                 |
| Cautionnement       | -                      | -             | -            | -                      |                                 |
| <b>TOTAL</b>        | <b>178 760</b>         | <b>28 339</b> | <b>2 313</b> | <b>204 786</b>         |                                 |

| AMORTISSEMENTS                | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminution | A la fin de l'exercice |
|-------------------------------|------------------------|---------------|------------|------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 33 004                 | 9 201         | -          | 42 206                 |
| Immobilisations corporelles   | 71 774                 | 11 250        | -          | 83 023                 |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>104 778</b>         | <b>20 451</b> | <b>-</b>   | <b>125 229</b>         |

## Eléments d'actif circulant

| ECHEANCES DES CREANCES                         | Montant net      | A un an au plus  | A plus d'un an |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                               | 79 557           | -                | 79 557         |
| Actif circulant et charges constatées d'avance | 2 514 825        | 2 514 825        | -              |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>2 594 383</b> | <b>2 514 825</b> | <b>79 557</b>  |

| PROVISIONS DE L'ACTIF CIRCULANT | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | A la fin de l'exercice |
|---------------------------------|------------------------|--------------|------------|------------------------|
| Stocks et en cours              | -                      | -            | -          | -                      |
| Clients                         | -                      | -            | -          | -                      |
| Autres provisions               | -                      | -            | -          | -                      |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>-</b>               | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>               |

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 7

### Détail de régularisation actif

| Arrêté au<br>Durée                               | 31/12/2019<br>12 mois | 31/12/2018<br>12 mois |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                       |                       |                       |
| Fourisseurs avoirs à recevoir                    | -                     | -                     |
| Produits à recevoir :                            | <b>79 916</b>         | <b>63 785</b>         |
| <i>CD 24 CLA AIS</i>                             |                       | 17 160                |
| <i>Conseil Régional – Animat° EIE 2017</i>       |                       | 9 600                 |
| <i>Conseil Régional – Animat° EIE 2018</i>       |                       | 9 600                 |
| <i>Conseil Régional – Animat° EIE 2019</i>       | 9 600                 |                       |
| <i>PES – Aide emploi AP/CB + LP/AV</i>           |                       | 339                   |
| <i>ADEME – Solde 2018 - Animat° EIE</i>          |                       | 12 000                |
| <i>ADEME – Solde 2018 Communicat° EIE</i>        | 4 800                 | 6 500                 |
| <i>ADEME – Solde 2019 - Animat° EIE</i>          | 6 534                 |                       |
| <i>ADEME – Solde 2018 Communicat° EIE</i>        |                       |                       |
| <i>UNIFORMATION – Rembt stage</i>                |                       | 536                   |
| <i>UR SOLIHA – MO dossier Paul Bert</i>          |                       | 8 000                 |
| <i>Intérêts créditeurs s/ mdt exercice prec.</i> |                       | 50                    |
| <i>ADEME ANIMATION 2020</i>                      |                       |                       |
| <i>IJSS GAUMONT CHARLOTTE</i>                    | 66                    |                       |
| <i>CARSAT – Solde des frais 2019</i>             | 4 616                 |                       |
| <i>Gd Périgieux AMELIA 2</i>                     | 33 100                |                       |
| <i>PIG RIBERACOIS</i>                            | 4 200                 |                       |
| <i>Cdc Périgord Limousin</i>                     | 17 000                |                       |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>                 | <b>79 916</b>         | <b>63 785</b>         |

| Arrêté au<br>Durée                       | 31/12/2019<br>12 mois | 31/12/2018<br>12 mois |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                       |                       |
| Sous-traitance                           | 23 125                | 5 066                 |
| Location                                 | 240                   |                       |
| Maintenance                              | 417                   | 1 896                 |
| Assurances                               | 301                   | 388                   |
| Abonnement                               | 535                   |                       |
| Documentation                            |                       | 2 441                 |
| Honoraires                               | 1 903                 | 2 243                 |
| Communication                            |                       | 1 020                 |
| Frais postaux et télécommunication       |                       | 99                    |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>26 521</b>         | <b>13 153</b>         |

 Année 2019  
 GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 8

### Capitaux propres et Dettes

| CAPITAL SOCIAL<br>ACTIONS OU PARTS SOCIALES | Au début de<br>l'exercice | Affectation<br>résultat 2018 | A la fin de<br>l'exercice |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds social                                | 82 884                    | -                            | 82 884                    |
| Report à nouveau                            | 362 397                   | - 43 077                     | 319 320                   |

| PROVISIONS                    | Au début de<br>l'exercice | Augmentation | Diminution   | A la fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Provisions réglementées       | -                         | -            | -            | -                         |
| Provisions risques et charges | 2 479                     | -            | 2 479        | -                         |
| Provision pour pensions       | 74 060                    | 5 761        |              | 79 821                    |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>76 539-</b>            | <b>5 761</b> | <b>2 479</b> | <b>-</b>                  |

#### FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte « Fonds dédiés sur subventions ». Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs.

Le tableau ci-après permet le suivi des fonds dédiés.

 Année 2019  
 GLOBAL

## Tableau de suivi des fonds dédiés

## SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTES

| Origines Ressources | Montant initial |         | Fonds à engager au début de l'exercice<br>compte : 194000 | Utilisation en cours de l'exercice<br>compte : 7894 | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>compte : 6894 | Fonds restant à engager en fin d'exercice<br>compte : 194000 |
|---------------------|-----------------|---------|---|---|---|--|
|                     | Année           | Montant | A   | B   | C   | D = A-B+C  |
|                     | -               | -       | -   | -   | -   | -  |
| <b>TOTAL</b>        |                 | -       | -   | -   | -   | -  |

SOLIHA DORDOGNE-PERIGORD

31 décembre 2019

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 10

| ECHEANCES DES DETTES        | Montant brut     | A un an au plus  | Plus d'un an et moins de cinq ans | A plus de cinq ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Etablissements de crédits   | 176 732          | 173 945          | 2 787                             |                    |
| Dettes financières diverses | 135 659          | 135 659          |                                   |                    |
| Fournisseurs                | 169 821          | 169 821          |                                   |                    |
| Dettes fiscales et sociales | 244 144          | 244 144          |                                   |                    |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |                                   |                    |
| Autres dettes               | 1 340 045        | 1 340 045        |                                   |                    |
| Produits constatés d'avance | 25 614           | 25 614           |                                   |                    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 092 015</b> | <b>2 089 228</b> | <b>2 787</b>                      |                    |

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 11

### Détail de régularisation passif

|  | Arrêté au<br>Durée | 31/12/2019<br>12 mois | 31/12/2018<br>12 mois |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                                       |                    |                       |                       |
| <b>Emprunts &amp; dettes auprès établissements de crédit</b> |                    |                       |                       |
| Intérêt courus à payer                                       |                    | -                     | -                     |
| <i>Sous-Total 1</i>  |                    | -                     | -                     |
| <b>Fournisseurs &amp; comptes rattachés</b>                  |                    |                       |                       |
| Fournisseurs factures non parvenues                          |                    | 7 956                 | 10 697                |
| <i>Sous-Total 2</i>  |                    | <b>7 956</b>          | <b>10 697</b>         |
| <b>Dettes fiscales &amp; sociales</b>                        |                    |                       |                       |
|  |                    | 107 453               | 82 542                |
| <i>Sous-Total 3</i>  |                    | <b>107 453</b>        | <b>82 542</b>         |
| <b>Autres dettes</b>   |                    |                       |                       |
| Charges à payer divers :                                     |                    |                       |                       |
| <i>Déplacements du Personnel</i>                             |                    | 335                   | 622                   |
| <i>Sous-Total 4</i>  |                    | <b>335</b>            | <b>622</b>            |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                                 |                    | <b>115 744</b>        | <b>93 861</b>         |

|  | Arrêté au<br>Durée | 31/12/2019<br>12 mois | 31/12/2018<br>12 mois |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>           |                    |                       |                       |
| CD - Accompagnement technique Habitat adapté |                    | -                     | 8 000                 |
| ADEME- Animation 2019                        |                    | -                     | 7 200                 |
| ADEME ANIMATION 2020                         |                    | 2 400                 | -                     |
| OPAH Limousin - PCA JANVIER 2020             |                    | 11 394                | -                     |
| CAB ROXHANA                                  |                    | 11 820                | -                     |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>     |                    | <b>25 614</b>         | <b>15 200</b>         |

 Année 2019  
 GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 12

## Crédit-bail et Engagements financiers

| OPERATIONS DE CREDIT-BAIL                            | Montant |
|--|---------|
| Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer   | -       |
| Redevances de crédit-bail immobilier restant à payer | -       |

| ENGAGEMENT FINANCIER DONNE  |                 |
|---|-----------------|
| Emprunt Caisse d'Epargne des Pays de l'Adour de 22 867.35 Euros par l'URA PACT sur 8 ans pour investissement en matériel et besoin en fonds de roulement pour le lancement du "SIREs" (Service Immobilier Rural et Social). |                 |
| <b>Caution solidaire et indivisible du PACT DORDOGNE auprès de l'URA PACT :</b>   | <b>1 524.49</b> |

| REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS<br>(loi 2006-586 du 23 mai 2006)  |   |
|--|---|
| Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que les rémunérations versées en 2019 aux trois plus hauts cadres dirigeants et salariés se sont élevées à 0 Euros. | - |

Année 2019  
GLOBAL



## Annexe

**SOLIHA**  
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 13

### Dettes garanties et Filiales

| DETtes GARANTIES PAR DES SURETES REELLES  | Montant garanti |
|---|-----------------|
| Emprunt obligataires convertibles   | -               |
| Autres emprunts obligataires  | -               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :<br>$\Sigma$ Crédit Coopératif = Loi Dailly | 0               |
| Emprunts et dettes financières divers   | -               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | -               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | -               |
| Dettes fiscales et sociales   | -               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | -               |
| Autres dettes   | -               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>        |

 Année 2019  
 GLOBAL