

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^{er} 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.

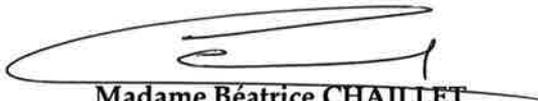
En outre :

- 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 Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
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
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	204 786	125 229	79 557	73 982
ACTIF CIRCULANT				
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
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 488 305		2 488 305	2 160 155
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 520		26 520	13 153
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	26 520		26 520	13 153
TOTAL GENERAL	2 719 612	125 229	2 594 383	2 247 290

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 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 884	82 884
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	20 343	-43 077
Report à nouveau	319 320	362 397
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	422 547	402 204
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)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	422 547	402 204
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	79 821	76 539
FONDS DEDIES		
DETTES		
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
TOTAL DETTES	2 066 402	1 753 348
Produits constatés d'avance	25 614	15 200
TOTAL GENERAL	2 594 383	2 247 290

(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 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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
Produits d'exploitation	1 505 911	100,30	1 167 685	100,75	338 226	28,97
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
Charges d'exploitation	1 481 769	98,69	1 210 435	104,44	271 334	22,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 142	1,61	-42 750	-3,69	66 891	-156,47
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
Résultat financier	3 733	0,25	113	0,01	3 620	NS
RESULTAT COURANT	27 875	1,86	-42 636	-3,68	70 512	-165,38
Produits exceptionnels	2 450	0,16			2 450	
Charges exceptionnelles	9 655	0,64	130	0,01	9 525	NS
Résultat exceptionnel	-7 205	-0,48	-130	-0,01	-7 075	NS
Impôts sur les bénéfices	327	0,02	311	0,03	16	5,14
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	20 343	1,35	-43 077	-3,72	63 420	-147,22
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature	132 193		129 360		2 833	2,19
Total des produits	132 193		129 360		2 833	2,19
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	132 193		129 360		2 833	2,19
Personnel bénévole						
Total des charges	132 193		129 360		2 833	2,19



ÉTATS DÉTAILLÉS



Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
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
Immobilisations corporelles				
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	
ACTIF IMMOBILISE	204 786,30	125 228,81	79 557,49	73 981,88
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 Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 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
ACTIF CIRCULANT	2 514 825,32		2 514 825,32	2 173 308,40
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 719 611,62	125 228,81	2 594 382,81	2 247 290,28



Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
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
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 342,94	-43 077,36
FONDS PROPRES	422 546,67	402 203,73
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
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
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	79 821,00	76 539,03
FONDS DEDIES		
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 31/12/19	Net au 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
DETTES	2 092 015,14	1 768 547,52
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 594 382,81	2 247 290,28



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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
Produits d'exploitation	1 505 910,99	100,30	1 167 685,42	100,75	338 225,57	28,97
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 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
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
Charges d'exploitation	1 481 769,28	98,69	1 210 435,11	104,44	271 334,17	22,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 141,71	1,61	-42 749,69	-3,69	66 891,40	-156,47
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
Résultat financier	3 733,49	0,25	113,33	0,01	3 620,16	NS
RESULTAT COURANT	27 875,20	1,86	-42 636,36	-3,68	70 511,56	-165,38
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
Résultat exceptionnel	-7 205,26	-0,48	-130,00	-0,01	-7 075,26	NS
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						
EXCEDENT OU DEFICIT	20 342,94	1,35	-43 077,36	-3,72	63 420,30	-147,22
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
Total des produits	132 193,00		129 360,00		2 833,00	2,19
Secours en nature						



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Mise à disposition gratuite 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						
Total des charges	132 193,00		129 360,00		2 833,00	2,19



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
REGLES ET METHODES COMPTABLES ET FAITS CARACTERISTIQUES		
Règles et méthodes comptables	X	
Faits caractéristiques	X	
Changement de méthode		NA
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
Actif immobilisé et actif circulant		
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche		NA
Fonds commercial		NA
Actif immobilisé	X	
Echéances des créances	X	
Provisions de l'actif circulant	X	
Détail des comptes de régularisation - Actif		
Produits à recevoir et charges constatées d'avance	X	
Charges à répartir		NA
Primes de remboursement d'emprunts		NA
Capitaux propres et dettes		
Capital social - Actions ou parts sociales	X	
Provisions	X	
Tableau des fonds dédiés	X	
Echéances des dettes	X	
Détail des comptes de régularisation - Passif		
Charges à payer et produits constatés d'avance	X	
Ecart de conversion - Actif et Passif		
		NA
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Opérations de crédit-bail		
	X	
Engagements financiers		
Engagements donnés	X	
Engagements reçus		NA
Engagements en matière de retraites	X	
Rémunérations des dirigeants		
	X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		
		NA
Filiales et participations		
		NA
Autres informations		
		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^{er} 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^{er} 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^{er} 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^{er} 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	-	-	-	-	
TOTAL	178 760	28 339	2 313	204 786	

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
TOTAL	104 778	20 451	-	125 229

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	-
TOTAL	2 594 383	2 514 825	79 557

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	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Année 2019
GLOBAL



Annexe

SOLIHA
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 7

Détail de régularisation actif

Arrêté au Durée	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS A RECEVOIR		
Fourisseurs avoirs à recevoir	-	-
Produits à recevoir :	79 916	63 785
<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	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	79 916	63 785

Arrêté au Durée	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
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
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 521	13 153

 Année 2019
 GLOBAL



Annexe

SOLIHA
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en €uros

- Page 8

Capitaux propres et Dettes

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

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

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 compte : 194000	Utilisation en cours de l'exercice compte : 7894	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées compte : 6894	Fonds restant à engager en fin d'exercice compte : 194000
	Année	Montant	A	B	C	D = A-B+C
	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	-	-

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		
TOTAL	2 092 015	2 089 228	2 787	

Année 2019
GLOBAL



Annexe

SOLIHA
 SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

DORDOGNE - PÉRIGORD

Document exprimé en Euros

- Page 11

Détail de régularisation passif

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

	Arrêté au Durée	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
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	-
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		25 614	15 200

 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).	
Caution solidaire et indivisible du PACT DORDOGNE auprès de l'URA PACT :	1 524.49

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS (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 : Σ 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	-
TOTAL	0

 Année 2019
 GLOBAL