

**Association  
SOLIHA**

1 766 Chemin de La Planquette  
83130 LA GARDE

---

**RAPPORTS ANNUELS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Association SOLIHA  
Exercice clos le 31 décembre 2019**

**Association  
SOLIHA**

1 766 Chemin de La Planquette  
83130 LA GARDE

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2019**

**SOLIHA**  
1 766 Chemin de La Planquette  
83130 LA GARDE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2019**

---

Aux membres de l'Association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 12 juin 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLIHA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes seront arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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***

Nous avons réalisé notre 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 notre rapport, et notamment nous n'avons 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres 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 votre Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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.

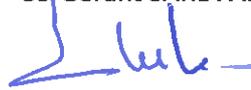
En outre :

- 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.

Toulon, le 25 septembre 2020

**Eric DUBEC**  
Commissaire aux Comptes Associé  
Co-Gérant SARL FAE



**Annexés au présent rapport :**  
Comptes annuels de l'exercice

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 806	5 806				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	4 184	4 184					
Autres immobilisations corporelles	122 052	106 737	15 315	2 005	13 311	663.99	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	956		956	10 278	9 322	90.70	
<b>Total I</b>	<b>132 999</b>	<b>116 727</b>	<b>16 271</b>	<b>12 283</b>	<b>3 989</b>	<b>32.47</b>	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	333 209		333 209	199 818	133 391	66.76
	Autres créances	640 758		640 758	490 143	150 615	30.73
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	640 063		640 063	552 893	87 171	15.77	
Charges constatées d'avance (3)	3 351		3 351	4 409	1 059	24.01	
<b>Total III</b>	<b>1 617 382</b>		<b>1 617 382</b>	<b>1 247 263</b>	<b>370 118</b>	<b>29.67</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 750 380</b>	<b>116 727</b>	<b>1 633 653</b>	<b>1 259 546</b>	<b>374 107</b>	<b>29.70</b>	

SARL P.A.E.  
64, Chemin de la Baume - Ville la Baume  
83200 TOULON  
TEL 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	191 026	491 991	300 965	61.17		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	91 943	300 965	392 908	130.55		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	282 969	191 026	91 943	48.13			
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	93 142	216 000	122 858	56.88		
	Provisions pour charges	150 066	152 454	2 388	1.57		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 250		29 250			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	272 458	368 454	95 996	26.05			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	238 000	200 000	38 000	19.00		
	Emprunts et dettes financières divers	250 335	171 572	78 764	45.91		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 631	95 968	123 663	128.86		
	Dettes fiscales et sociales	192 746	182 653	10 092	5.53		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	73 141	49 126	24 015	48.88		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	104 373	748	103 626	NS		
	<b>Total IV</b>	1 078 226	700 066	378 160	54.02		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 633 653	1 259 546	374 107	29.70		

SARL S.A.E.  
64, Chemin de la Beaune - Villa la Beaune  
83200 TOULON  
Tel. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 89 78

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

973 853      699 319

238 000      200 000

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	411 858		339 423	72 434 21.34
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	855 165		794 407	60 758 7.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	19 865		179 580	159 715 88.94
Collectes				
Cotisations	416		416	
Autres produits	157		4 276	4 119 96.33
<b>Total I</b>	<b>1 287 460</b>		<b>1 318 102</b>	<b>30 642 2.32</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	428 117		329 796	98 322 29.81
Impôts, taxes et versements assimilés	70 825		78 418	7 593 9.68
Salaires et traitements	468 182		523 825	55 643 10.62
Charges sociales	169 075		160 407	8 668 5.40
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 604		873	731 83.68
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			60 849	60 849 100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	22 397		84 977	62 580 73.64
<b>Total II</b>	<b>1 160 200</b>		<b>1 239 145</b>	<b>78 945 6.37</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>127 260</b>		<b>78 957</b>	<b>48 303 61.18</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés			342	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>			342	100.00
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 787		304	816.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	2 787		304	816.33
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 787		37	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	124 473		78 994	57.57
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 200		15 200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	138 360		6 633	NS
<b>Total VII</b>	153 560		6 633	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	141 338		126 987	11.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	15 502		259 605	94.03
<b>Total VIII</b>	156 840		386 592	59.43
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 280		379 959	99.14
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 441 020		1 325 077	8.75
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 319 827		1 626 042	18.83
<b>Solde intermédiaire</b>	121 193		300 965	140.27
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	29 250		29 250	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	91 943		300 965	130.55

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le siège social a été transféré à la date du 17 avril 2019 à La Garde, 1766 chemin de la Planquette.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Un Prêt Garanti par l'Etat de 100 k€ a été obtenu par la société, mesure qui a été complétée de leasings sur 6 mois, ainsi que du report des cotisations sociales et fiscales dans le cadre des dispositifs spécifiques COVID-19.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

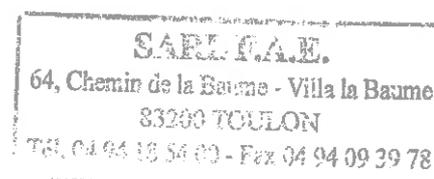
Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

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



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	152 454		2 388		150 066
Autres provisions pour risques et charges	216 000	15 502	138 360		93 142
<b>TOTAL</b>	<b>368 454</b>	<b>15 502</b>	<b>140 748</b>		<b>243 208</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>368 454</b>	<b>15 502</b>	<b>140 748</b>		<b>243 208</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>			2 388 138 360		

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBV GESTION LOCATIVE	36 000	36 000	6 750		29 250
<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>	<b>6 750</b>		<b>29 250</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**SARL F.A.E.**  
64, Chemin de la Boume - Villa la Baume  
83200 TOULON  
Tel. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ANS
Installations techniques	Linéaire	5 ANS
Matériels et outillages	Linéaire	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	10 ANS

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Opérations à long terme

#### Evaluation des créances et des dettes

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

#### Dépréciation des créances

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

#### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**SARL F.A.E.**  
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume  
83200 TOULON  
TEL. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	261 844
Autres créances	312 824
Total	574 668

### Détail des produits à recevoir

	Montant
CAF - FRAIS DE DOSSIERS	1 050
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	2 633
REMBOURSEMENT IJSS	308
Total	3 991

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 822
Dettes fiscales et sociales	72 858
Autres dettes	17 004
Total	108 684

SARL I.A.E.  
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume  
83200 TOULON  
Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges à payer

	Montant
SOLDE ASSURANCE	16 862
FRAIS DEPLACEMENTS	142
Total	17 004

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 351
Total		3 351
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		104 373
Total		104 373

**SARL C.A.E.**  
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume  
83200 TOULON  
Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	677		
MAINTENANCE	385		
ASSURANCE	571		
DOCUMENTATION	624		
ABONNEMENTS DIVERS	94		
PAPETERIE TIMBRES	1 000		
Total	3 351		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SELON L'AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	104 373		
Total	104 373		

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 150 066 €.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DON EN NATURE - VEHICULE	14 000	
- REPRISE DE PROV FACTURE A RECEVOIR 2016	1 200	
Total	15 200	
Charges exceptionnelles		
- INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMMAUX	100 527	
- INDEMNITE LICENCIEMENT	22 479	
- AMENDE	27	
- CHARGES EXERCICE ANTERIEURS	18 305	
Total	141 338	

SARL P.A.E.  
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume  
83200 TOULON  
Tel. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78



## Association SOLIHA

1 766 Chemin de La Planquette  
83130 LA GARDE

---

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**SOLIHA**  
1 766 Chemin de La Planquette  
83130 LA GARDE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
Assemblée Générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

---

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions, en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

.../...

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

#### ▪ Convention de financement Conseil Départemental du Var :

##### ⇒ Entité concernée

Monsieur ALBERTINI, un membre du Conseil d'administration de l'Association SOLIHA VAR représentant la Mairie de La Valette est également conseiller départemental.

##### ⇒ Objet, nature et modalités de la convention

Le Conseil Départemental du Var a octroyé à l'Association SOLIHA VAR une subvention globale de fonctionnement d'un montant de 700 000 euros au titre de l'année 2019, afin de favoriser et promouvoir par tous moyens appropriés l'amélioration des conditions générales de vie et de l'habitat dans le département du Var.

#### ▪ Convention de mise à disposition

##### ⇒ Entité concernée

L'Association ADIL 83 est membre de l'Association SOLIHA.

L'Association SOLIHA VAR est représentée au sein du Conseil d'Administration de l'Association ADIL 83.

##### ⇒ Objet, nature et modalités de la convention

L'Association ADIL 83 et SOLIHA VAR ont conclu, en date du 30 juin 2018 une convention de mise à disposition de personnel pour la période du 1<sup>er</sup> juillet 2018 au 30 avril 2019 renouvelée le 30.04.2019 pour une période du 01.05.2019 au 30.11.2020.

En application de cette convention, SOLIHA VAR met à la disposition de ADIL83 Monsieur Armand ROUVIER, son directeur général, à hauteur de 17 heures 30 par semaine.

SOLIHA VAR a ainsi facturé cette mise à disposition à hauteur de 68 102 euros à ADIL 83 au titre de l'exercice 2019.

▪ **Convention de refacturation de frais**

⇒ **Entité concernée :**

L'Association ADIL 83 est membre de l'Association SOLIHA.

L'Association SOLIHA VAR est représentée au sein du Conseil d'Administration de l'Association ADIL 83.

⇒ **Objet, nature et modalités de la convention**

Au titre de l'exercice 2019, l'association SOLIHA a refacturé à l'association ADIL les frais suivants :

- Electricité	3 202 euros
- Frais liés au déménagement	10 485 euros
- Frais d'entretien des locaux	4 153 euros
- Frais de maintenance informatique	4 349 euros
- Frais d'accès internet	4 800 euros
- Frais d'utilisation de véhicule	5 055 euros

▪ **Convention de refacturation de personnel**

⇒ **Entité concernée**

L'Association ADIL 83 et l'association SOLIHA ont créé le groupement employeur Maison de l'Habitat du Var le 01.10.2018. Ce groupement d'employeur a refacturé au titre de l'exercice 2019 la somme de 52 257 euros au titre de la mise à disposition du personnel.

L'Association SOLIHA VAR est représentée au sein du Conseil d'Administration de l'Association ADIL 83.

Toulon, le 25 septembre 2020

**Eric DUBEC**  
Commissaire aux Comptes Associé  
Co-Gérant SARL FAE



**ASS. SOLIHA VAR**  
*1766 Chemin de la Planquette*

*83130 LA GARDE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à HYERES**  
**Le 22/09/2020**

**AP2C SARL CHABOT ET ASSOCIES**  
*196 Rue Nicephore Niepce*  
*ZAC DU PALYVESTRE*  
*83400 HYERES*  
*04.94.01.44.88*

ASS. SOLIHA VAR

1766 Chemin de la Planquette

83130 LA GARDE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***AP2C SARL CHABOT ET ASSOCIES***

*196 Rue Nicéphore Niepce*

*ZAC DU PALYVESTRE*

*83400 HYERES*

*04.94.01.44.88*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 806	5 806				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	4 184	4 184				
Autres immobilisations corporelles	122 052	106 737	15 315	2 005	13 311	663.99	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	956		956	10 278	9 322	90.70	
<b>Total I</b>	132 999	116 727	16 271	12 283	3 989	32.47	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	333 209		333 209	199 818	133 391	66.76
	Autres créances	640 758		640 758	490 143	150 615	30.73
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	640 063		640 063	552 893	87 171	15.77	
Charges constatées d'avance (3)	3 351		3 351	4 409	1 059	24.01	
<b>Total III</b>	1 617 382		1 617 382	1 247 263	370 118	29.67	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 750 380	116 727	1 633 653	1 259 546	374 107	29.70	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	191 026		491 991		300 965	61.17
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	91 943		300 965		392 908	130.55
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	282 969		191 026		91 943	48.13	
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	93 142		216 000		122 858	56.88
	Provisions pour charges	150 066		152 454		2 388	1.57
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 250				29 250	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>	272 458		368 454		95 996	26.05
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	238 000		200 000		38 000	19.00
	Emprunts et dettes financières divers	250 335		171 572		78 764	45.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 631		95 968		123 663	128.86
	Dettes fiscales et sociales	192 746		182 653		10 092	5.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	73 141		49 126		24 015	48.88
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	104 373		748		103 626	NS
	<b>Total IV</b>	1 078 226		700 066		378 160	54.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 633 653		1 259 546		374 107	29.70

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

973 853 699 319

238 000 200 000

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	411 858		339 423		72 434	21.34
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	855 165		794 407		60 758	7.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	19 865		179 580		159 715	88.94
Collectes Cotisations Autres produits	416 157		416 4 276		4 119	96.33
<b>Total I</b>	<b>1 287 460</b>		<b>1 318 102</b>		<b>30 642</b>	<b>2.32</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	428 117		329 796		98 322	29.81
Impôts, taxes et versements assimilés	70 825		78 418		7 593	9.68
Salaires et traitements	468 182		523 825		55 643	10.62
Charges sociales	169 075		160 407		8 668	5.40
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 604		873		731	83.68
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			60 849		60 849	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	22 397		84 977		62 580	73.64
<b>Total II</b>	<b>1 160 200</b>		<b>1 239 145</b>		<b>78 945</b>	<b>6.37</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>127 260</b>		<b>78 957</b>		<b>48 303</b>	<b>61.18</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés				342	342	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>				342	342	100.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 787		304		2 483	816.33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	2 787		304		2 483	816.33
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 787		37		2 824	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	124 473		78 994		45 479	57.57
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 200				15 200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	138 360		6 633		131 727	NS
<b>Total VII</b>	153 560		6 633		146 927	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	141 338		126 987		14 351	11.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	15 502		259 605		244 103	94.03
<b>Total VIII</b>	156 840		386 592		229 752	59.43
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 280		379 959		376 679	99.14
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 441 020		1 325 077		115 943	8.75
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 319 827		1 626 042		306 214	18.83
<b>Solde intermédiaire</b>	121 193		300 965		422 158	140.27
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	29 250				29 250	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	91 943		300 965		392 908	130.55

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20510000 LOGICIELS	5 806		5 806			
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	5 806		5 806			
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>						
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	4 184		4 184			
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	4 184		4 184			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 315</b>		<b>2 005</b>		<b>13 311</b>	<b>663.99</b>
21810000 A A I DIVERS	1 450		5 147		3 697	71.83
21812000 A A I DIVERS DRAGUIGNAN	6 287		6 287			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	24 494		10 296		14 198	137.90
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQU	45 433		44 716		717	1.60
21840000 MOBILIER	44 388		44 388			
28181000 AMORT. A A I DIVERS	1 450		5 147		3 697	71.83
28181200 AMORT AAI DIVERS DRAG	6 287		6 287			
28182000 AMORT.MAT DE TRANSPORT	10 969		10 296		673	6.54
28183000 AMORT.MAT BUREAU & INFOR	44 880		44 559		321	0.72
28184000 AMORT. MOBILIER	43 150		42 540		610	1.43
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>956</b>		<b>10 278</b>		<b>9 322</b>	<b>90.70</b>
27510100 DEPOT GARANTIE VINCI	90		90			
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES			9 750		9 750	100.00
27550600 CAUTION GARAGE ARCHIVE N°23			90		90	100.00
27550800 DEPOT DE GARANTIE AP2C"BOX	348		348			
27570000 DEPOT GARANTIE / GESTION LOCAT	518				518	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 271</b>		<b>12 283</b>		<b>3 989</b>	<b>32.47</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>333 209</b>		<b>199 818</b>		<b>133 391</b>	<b>66.76</b>
41000000 DEMANDEURS	923				923	
41100070 ADIL			24 551		24 551	100.00
41120020 MAIRIE ST CYR/MER	9 901				9 901	
41120530 TPM LA RIPELLE	36 540				36 540	
41120640 LA GARDE FACADES			6 295		6 295	100.00
41120660 LA FARLEDE			3 010		3 010	100.00
41120760 MAIRIE SANARY OPERAT FAC			7 652		7 652	100.00
41122080 LE LAVANDOU	10 530				10 530	
41130900 C.A. DE LA PROVENCE VERTE			3 732		3 732	100.00
41131000 CPCM PACA			20 571		20 571	100.00
41131400 SONERGIA	13 472				13 472	
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR	261 844		134 008		127 835	95.39
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>640 758</b>		<b>490 143</b>		<b>150 615</b>	<b>30.73</b>
40000000 FOURNISSEURS	200				200	
44170000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM	274 000		210 000		64 000	30.48
44171000 DIVERSES SUBV A RECEVOIR	31 859		16 690		15 169	90.89
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE			2 791		2 791	100.00
44566000 TVA RECUPERABLE	3 921				3 921	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			1 158		1 158	100.00
44584000 TVA A REGULARISER			3 358		3 358	100.00
44586000 TVA S/FACTURE N/PARVENUE	668		834		166	19.87
44860000 TAXE SUR SALAIRE A PAYER	2 974		5 943		2 969	49.96
46700000 IMDEMNITES JOURNALIERES	701				701	
46700014 CONSEIL REGIONAL	4 000		4 792		792	16.53

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
46700017 ANAH	116 966		64 375		52 591	81.69
46700151 CAF	16 997		16 557		440	2.66
46700208 CNRACL A RECEVOIR	5 327				5 327	
46700222 COLLECTIVITES SUBV A RECEVOIR	22 903		19 956		2 948	14.77
46700250 CARSAT	49 441		30 809		18 632	60.48
46700692 MSA	8 179		7 621		558	7.33
46700785 CONSEIL DEPARTEMENTAL	95 378		87 652		7 726	8.81
46700791 RSI / APA	1 783		7 108		5 325	74.92
46712000 MAISON HABITAT	1 470				1 470	
46870000 DIVERS PROD A RECEVOIR	3 991		10 500		6 509	61.99
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>640 063</b>		<b>552 893</b>		<b>87 171</b>	<b>15.77</b>
51211000 CAISSE D'EPARGNE	261 855		190 656		71 199	37.34
51212000 CREDIT MUNICIPAL	8		8			
51217000 CAISSE EPARGNE FONDS SOUS MAND	378 201		362 229		15 972	4.41
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>3 351</b>		<b>4 409</b>		<b>1 059</b>	<b>24.01</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 351		4 409		1 059	24.01
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 617 382</b>		<b>1 247 263</b>		<b>370 118</b>	<b>29.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 633 653</b>		<b>1 259 546</b>		<b>374 107</b>	<b>29.70</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	191 026		491 991		300 965	61.17
10680000 AUTRES RESERVES	139 146		139 146			
10688000 RESERVE D,INVESTISSEMENT	50 306		50 306			
10688100 RESERVE FONDS ASSOCIATIF	1 574		302 539		300 965	99.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	91 943		300 965		392 908	130.55
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>282 969</b>		<b>191 026</b>		<b>91 943</b>	<b>48.13</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	93 142		216 000		122 858	56.88
15100000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	93 142		216 000		122 858	56.88
PROVISIONS POUR CHARGES	150 066		152 454		2 388	1.57
15300000 PROV IFC A REVERSER	150 066		152 454		2 388	1.57
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	29 250				29 250	
19400600 FONDS DEDIES - GESTION LOCAT	29 250				29 250	
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>272 458</b>		<b>368 454</b>		<b>95 996</b>	<b>26.05</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	238 000		200 000		38 000	19.00
51900000 AVANCES DAILLY	238 000		200 000		38 000	19.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	250 335		171 572		78 764	45.91
16570000 CAUTIONS RECUES / GEST LOCAT	350				350	
16741000 AVANCE C I L	15 245		15 245			
16742000 AVANCE C I L IMM	1 524		1 524			
16744000 AVANCE A G R R	229		229			
16745000 AVANCE C N R O	1 677		1 677			
16746000 AVANCE C I A A V	1 524		1 524			
16747000 AVANCE CIRRESE	1 372		1 372			
16750000 AVANCE SACICAP	228 414		150 000		78 414	52.28
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	219 631		95 968		123 663	128.86
40000000 FOURNISSEURS	200 808		81 570		119 239	146.18
40810000 FOURNISS.FACT A RECEVOIR	18 822		14 398		4 424	30.73
DETTE FISCALES ET SOCIALES	192 746		182 653		10 092	5.53
42820000 PROVISION CONGES PAYES	48 015		49 187		1 172	2.38
43100000 COTISATION URSSAF	33 321		42 660		9 339	21.89
43710000 COTISATION AGRR	10 930		17 449		6 518	37.36
43740000 MUTUELLE GENERALI (GFP)	4 158		4 104		53	1.30
43760000 COTISATION COS	519		575		56	9.68
43780000 AG2R PREVOYANCE	1 063		1 320		257	19.45
43783000 COT. HUMANIS PREV MALADIE	4 365		3 957		409	10.33
43869000 CHARGES S/PROVISION CP	24 844		26 999		2 156	7.98
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	3 572				3 572	
44551000 TVA A DECAISSER	13 850				13 850	
44571000 TVA COLLECTEE	9 496		11 257		1 761	15.64
44584000 TVA A REGULARISER	890				890	
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	35 507		20 558		14 949	72.72
44702000 TAXE D'APPRENTISSAGE			879		879	100.00
44703000 TAXE FORMATION CONTINUE	2 216		3 709		1 493	40.26

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES DETTES	73 141		49 126		24 015	48.88
41000000 DEMANDEURS	45 196		41 174		4 021	9.77
41100070 ADIL	4 093				4 093	
41120430 COMM AGGLO DRACENOISE	6 849		6 849			
46860000 CHARGE A PAYER	17 004		1 103		15 901	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	104 373		748		103 626	NS
48700000 PRODUIT CONST.AVANCE MISSION	104 373		748		103 626	NS
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 078 226</b>		<b>700 066</b>		<b>378 160</b>	<b>54.02</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 633 653</b>		<b>1 259 546</b>		<b>374 107</b>	<b>29.70</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>411</b>	<b>858</b>	<b>339</b>	<b>423</b>	<b>72 434</b>	<b>21.34</b>
70510000 ETUDES 0%	38	390	31	321	7 069	22.57
70510009 ETUDES 0%	6	065	11	043	17 108	154.92
70530000 ETUDES SOUMISES A TVA	259	395	182	331	77 064	42.27
70530009 ETUDES SOUMISES A TVA	31	977	49	295	17 318	35.13
70610000 F.DOSSIER CAISSE RETRAIT	20	700	23	940	3 240	13.54
70610100 FRAIS DOSSIER CAF	13	050	28	500	15 450	54.21
70610400 FRAIS DOSSIERS APA	5	964	7	802	1 838	23.56
70640310 AMO PAYANTE		153		459	306	66.67
70643000 MAITRISE D'OUVRAGE 0%	29	265	26	818	2 447	9.12
70670000 LOYERS / GASTION LOCATIVE	3	150			3 150	
70678000 REMB CHARGES / GESTION LOCAT		415			415	
70679000 HABITAT PLUS PRESTATIONS GEST	3	333			3 333	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>855</b>	<b>165</b>	<b>794</b>	<b>407</b>	<b>60 758</b>	<b>7.65</b>
74000100 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM	700	000	700	000		
74009100 GDV	44	800	44	800		
74009400 SUBV DREAL VISITE ADVL	57	665	32	007	25 658	80.16
74009500 SUBV DDCS MISSION IML	6	750			6 750	
74009700 SUBV CONSEIL DEP GESTION LOCAT	36	000			36 000	
74009800 SUBV MINISTERE RIPELLE USH			17	600	17 600	100.00
74009900 SUBV MINISTERE RIPELLE USH	9	950			9 950	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>19</b>	<b>865</b>	<b>179</b>	<b>580</b>	<b>159 715</b>	<b>88.94</b>
78150000 REPRISE S/PROV RISQUE CHARGE	2	388	98	310	95 922	97.57
78174000 REPRISE SUR PROV CLIENT DOUTEU			63	674	63 674	100.00
79100000 REMBOURSEMENTS SS ET PREV	8	683	12	428	3 744	30.13
79110000 TRANSF CHARGES - REMB DIVERS	5	055	5	168	113	2.20
79120000 RBSMT FORMATION	3	739			3 739	
<b>COTISATIONS</b>	<b>416</b>		<b>416</b>			
75600000 COTISATION ADMINISTRATEUR	416		416			
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>157</b>		<b>4 276</b>		<b>4 119</b>	<b>96.33</b>
75800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	157		4 276		4 119	96.33
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 287 460</b>		<b>1 318 102</b>		<b>30 642</b>	<b>2.32</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>428 117</b>		<b>329 796</b>		<b>98 322</b>	<b>29.81</b>
60610000 ELECTRICITE	4	822	4	003	820	20.48
60611000 EAUX		18		190	172	90.56
60611700 EAU / GESTION LOCATIVE		165			165	
60615000 CARBURANT	6	124	4	625	1 499	32.41
60615100 CARBURANT VEHICULE DIRECTION	3	073	3	273	200	6.12
60617000 EDF / GESTION LOCATIVE		52			52	
60631000 ACHAT FOURN.PETIT EQUIPE	1	794		938	856	91.19
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI	3	533	2	449	1 084	44.24
61120000 FRAIS ETUDES	13	928	3	656	10 272	280.96
61120200 GESTION ADMINISTRATIVE	28	969	23	707	5 262	22.19
61322600 LOCATION VALGORA	9	885	39	171	29 286	74.76
61322700 LOYERS / GESTION LOCATIVE	4	662			4 662	
61322800 LOCATION LA GARDE	67	623			67 623	
61325100 LOCATION DRAG C.G	3	061	2	984	78	2.60
61326000 LOCATION M.AFFRANCHIR DR		690		688	2	0.28
61326100 MACHINE A AFFRANCHIR VALGORA		512	1	215	702	57.83

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61326200 LOCATION M.AFFRANCHIR LA GARDE	705				705	
61329100 LOCATION GARAGE ARCHIVE TLN	95		1 040		945	90.87
61329311 LEASECOM CONTRAT 217L83148	5 760		5 760			
61329312 LEASECOM CONTRAT 219L107334	4 390				4 390	
61329500 CANON TLN+DRAG 50511X2+IR2020i			5 115		5 115	100.00
61353000 LOCATION LICENCE INTRADOS	6 796		4 762		2 035	42.73
61354100 DIAC RENAULT MEGANE BERLINE			3 737		3 737	100.00
61354200 DIAC RENAULT MEGANE BUSINESS	5 808		1 952		3 857	197.60
61355000 CREDIT BAIL TWINGO	3 317		5 992		2 675	44.64
61355100 DIAC TWINGO FA975PV	3 107		717		2 390	333.33
61355200 LEASING DIAC CLIO FH303HL	2 224				2 224	
61356000 LOA MAT.INF.>10 ORDIS>215557	3 788		2 209		1 578	71.43
61356100 LOA PHOTOCOP CANON>216747	8 338		4 864		3 474	71.43
61400000 CHARGE LOCATIVES COPRO TOULON	1 359		7 024		5 666	80.66
61401000 CHARGES LOCATIVES LA GARDE	1 443				1 443	
61410000 CHARGES GGE ARCHIVES	23		95		72	75.79
61440000 CHARGES LOCATIVES DRAGUIGNAN	1 500		1 616		116	7.18
61470000 CHARGES LOCATIVES / GEST LOC	284				284	
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	1 848		372		1 476	396.63
61551100 ENTRETIEN VEHICULE DIRECTION	244		401		157	39.26
61555610 ENTRETIEN LOC VALGORA	2 509		6 698		4 189	62.54
61555620 ENTRETIEN LOC MAISON HABITAT	10 955				10 955	
61555630 FRAIS DEMENAGEMENT ET TRAVAUX	29 689				29 689	
61560000 CONTRAT MAINTENANCE INFORMATIQ	2 072		4 322		2 250	52.05
61561000 MAINTEN PROGETECH INFORM	7 120		10 676		3 556	33.31
61561100 CANON IRC5051i TLN NOUVEAU	4 432		3 775		657	17.41
61562100 IDEAL CONNAISSANCE - ABONNEM	1 052				1 052	
61611000 ASSURANCE BAILLEUR VALGORA	65		256		191	74.66
61630000 ASSURANCE MAT.TRANSPORT	5 349		4 108		1 241	30.22
61640000 ASSURANCE MAT INFORMATIQUE	290				290	
61650000 ASSUR.MAITRISE OEUVRE	14 400		3 868		10 532	272.30
61660000 ASSUR.MANDATAIRE SOCIAL	212		202		10	4.80
61692100 ASSURANCE LEASECOM 217L83148	461		391		70	17.83
61695000 ASSUR CANON TLN+DRAG 2013			202		202	100.00
61697000 ASSURANCE PARC IMM / GEST LOC	1 307				1 307	
61800000 FRAIS FACTURATION FOURNISSEURS	377		164		213	129.76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 323		1 524		200	13.14
61850000 FRAIS FORMATION	6 436		1 950		4 486	230.05
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	43 746		42 749		997	2.33
62260100 HONORAIRE CAC	6 960		6 960			
62260200 HONORAIRES DIVERS	25 673		47 551		21 878	46.01
62271000 FRAIS D ACTE ET CONTENTIEUX	365		94		271	287.85
62310000 ANNONCE ET INSERTION			423		423	100.00
62360000 CATAL.IMPRIMES			1 199		1 199	100.00
62370000 PUBLICITE	178		1 619		1 441	89.04
62380000 DIVERS DONS	10				10	
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	13 087		11 908		1 179	9.90
62570000 RECEPTIONS	196		545		349	64.01
62610000 FRAIS POSTAUX	9 238		9 944		705	7.09
62621000 TELEPHONE SFR	14 769		7 867		6 902	87.73
62621100 TELEPHONE TLN FAX CPTA	53		240		187	77.95
62623000 TELEPHONE DRAG			363		363	100.00
62628000 TELEPHONE INTERNET TLN	2 653		2 617		36	1.39
62630000 TELEPHONE ADSL	562		534		28	5.29
62633000 N°VERT PIG PST	420		420			

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62634000 N°VERT PIG PRECARITE	243		251		8	3.18
62635000 TEL SDSL	2 664		5 328		2 664	50.00
62710000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	3 368		2 459		909	36.98
62780000 ABMNT DIVERS	294		285		9	3.23
62782000 FRAIS DOSSIER DECOUVERT	1 000				1 000	
62810000 COTIS.UNION REG +FEDERATION	13 610		13 610			
62810100 COTISATION DIVERSES	1 040		2 140		1 100	51.40
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>70 825</b>		<b>78 418</b>		<b>7 593</b>	<b>9.68</b>
63110000 TAXES SUR SALAIRE	12 431		23 641		11 210	47.42
63120000 TAXE APPRENTISSAGE			879		879	100.00
63330000 PART EML FORMATION STAG	7 874		9 707		1 833	18.89
63520000 TVA N/RECUPERABLE	50 520		44 191		6 329	14.32
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>468 182</b>		<b>523 825</b>		<b>55 643</b>	<b>10.62</b>
64110000 SALAIRE BRUTS	471 316		568 323		97 007	17.07
64120000 CONGES PAYES	1 172		17 456		16 283	93.28
64143000 IND DEPART A LA RETRAITE			27 257		27 257	100.00
64145000 IND.DE LICENCIEMENT	22 479		42 298		19 818	46.85
64147000 AVANTAGE NATURE	3 672		3 672			
64149000 AUTRES INDEMINITES	1 711				1 711	
64190000 SALAIRE BRUT EXCEPTIONNEL			50 627		50 627	100.00
64191000 RETRAITEMENT IND LICENCIEMENT	22 479		42 298		19 818	46.85
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>169 075</b>		<b>160 407</b>		<b>8 668</b>	<b>5.40</b>
64510000 COTISATION URSSAF	130 624		194 001		63 377	32.67
64531000 COTISATION AGRR	32 270		45 527		13 257	29.12
64533000 MUTUELLE	8 365		8 875		511	5.75
64580000 COTISATION AIST	1 528		1 907		379	19.87
64583000 AG2R + HUMANIS PREVOYANCE	10 280		10 511		231	2.20
64589000 CHARGES C/PROVISION CP	2 156		6 989		4 833	69.15
64590000 CHARGES / SALAIRE EXCEPTIONNEL			28 155		28 155	100.00
64740000 COT COS MEDITERRANEE	4 008		5 072		1 063	20.97
64810000 CICE			2 791		2 791	100.00
64811000 ADIL MISE A DISPOS PERSONNEL	42 939		67 551		24 612	36.43
64811100 ADIL MISE A DISP PERS - CHARG	25 163				25 163	
64812000 GE MAISON HABITAT - SAL BRUTS	38 208				38 208	
64812100 GE MAISON HABITAT CHARGES SOC	14 049				14 049	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 604</b>		<b>873</b>		<b>731</b>	<b>83.68</b>
68112000 DOTATION AUX AMORT CORP	1 604		873		731	83.68
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			<b>60 849</b>		<b>60 849</b>	<b>100.00</b>
68153000 DOT PROV IND FIN DE CARRIERE			60 849		60 849	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>22 397</b>		<b>84 977</b>		<b>62 580</b>	<b>73.64</b>
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE			10 095		10 095	100.00
65410000 PERTE CREANCES IRRECOUVRABLES			53 475		53 475	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES OPER GESTION	49				49	
65800500 ACCESSIBILITE LGMT ERGO	7 770		12 061		4 291	35.58
65800600 VISITE TECHNICIEN	14 575		7 989		6 586	82.44
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3		1 358		1 355	99.81

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 160 200		1 239 145		78 945	6.37
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	127 260		78 957		48 303	61.18
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			342		342	100.00
76811000 AUT PROD FINANCIER			342		342	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			342		342	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 787		304		2 483	816.33
66150000 INTER CPTES CRTS DEB CRE	2 787		304		2 483	816.33
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	2 787		304		2 483	816.33
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 787		37		2 824	NS
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	124 473		78 994		45 479	57.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 200				15 200	
77181000 AUTRE PROD EXCEPTIONNEL	15 200				15 200	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	138 360		6 633		131 727	NS
78750000 REPRISE PROV RISQUE EXCEPT	138 360				138 360	
79700000 REMBOURSEMENTS SS ET PREV			6 633		6 633	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	153 560		6 633		146 927	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	141 338		126 987		14 351	11.30
67120000 AMENDES PENALITES	27				27	
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE	100 527		126 987		26 461	20.84
67181100 INDEMNITES LICENCIEMENT	22 479				22 479	
67200000 CHARGES EXCEP S/EXER ANT	18 306				18 306	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	15 502		259 605		244 103	94.03
68710000 DOTATION AUX PROV RISQUE EXC	15 502		168 000		152 498	90.77
68750000 DOTATION PROV RISQUE EXCEPT			91 605		91 605	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	156 840		386 592		229 752	59.43
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 280		379 959		376 679	99.14
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 441 020		1 325 077		115 943	8.75
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 319 827		1 626 042		306 214	18.83
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	121 193		300 965		422 158	140.27
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	29 250				29 250	
68940060 ENGAGEMENT A REALISER GEST LOC	29 250				29 250	
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	91 943		300 965		392 908	130.55

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le siège social a été transféré à la date du 17 avril 2019 à La Garde, 1766 chemin de la Planquette.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Un Prêt Garanti par l'Etat de 100 k€ a été obtenu par la société mesure qui a été complétée de leasings sur 6 mois, ainsi que du report des cotisations sociales et fiscales dans le cadre des dispositifs spécifiques COVID-19.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	152 454		2 388		150 066
Autres provisions pour risques et charges	216 000	15 502	138 360		93 142
<b>TOTAL</b>	<b>368 454</b>	<b>15 502</b>	<b>140 748</b>		<b>243 208</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>368 454</b>	<b>15 502</b>	<b>140 748</b>		<b>243 208</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>			2 388 138 360		

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBV GESTION LOCATIVE	36 000	36 000	6 750		29 250
<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>	<b>6 750</b>		<b>29 250</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ANS
Installations techniques	Linéaire	5 ANS
Matériels et outillages	Linéaire	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	10 ANS

### **Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Opérations à long terme**

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

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

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	261 844
Autres créances	312 824
Total	574 668

### **Détail des produits à recevoir**

	Montant
CAF - FRAIS DE DOSSIERS	1 050
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	2 633
REMBOURSEMENT IJSS	308
Total	3 991

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 822
Dettes fiscales et sociales	72 858
Autres dettes	17 004
Total	108 684

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Détail des charges à payer**

	Montant
SOLDE ASSURANCE	16 862
FRAIS DEPLACEMENTS	142
Total	17 004

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 351
Total	3 351
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	104 373
Total	104 373

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	677		
MAINTENANCE	385		
ASSURANCE	571		
DOCUMENTATION	624		
ABONNEMENTS DIVERS	94		
PAPETERIE TIMBRES	1 000		
Total	3 351		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SELON L'AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	104 373		
Total	104 373		

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 150 066 €.

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DON EN NATURE - VEHICULE	14 000	
- REPRISE DE PROV FACTURE A RECEVOIR 2016	1 200	
Total	15 200	
Charges exceptionnelles		
- INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMAX	100 527	
- INDEMNITE LICENCIEMENT	22 479	
- AMENDE	27	
- CHARGES EXERCICE ANTERIEURS	18 305	
Total	141 338	