

SOLIHA DOUAISIS

1038, Rue de Douai
59 450 SIN LE NOBLE

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'Assemblée Générale des Membres de l'Association
SOLIHA DOUAISIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SOLIHA DOUAISIS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1er Janvier 2023 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.821-53 et R.821-180 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de l'Association

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association 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

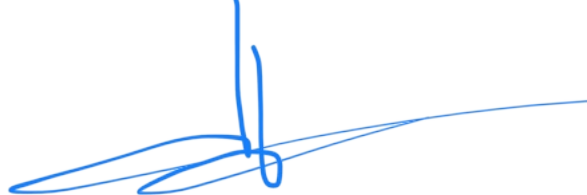
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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.

Lambres les Douai, le 17 mai 2024

Le Commissaire aux comptes

REVI DOUAI



François MONTENS

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN PASSIF

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	403 046,50	295 780,25	107 266,25	36,27
Autres				
Report à nouveau	-37 038,53	-37 038,53		
Excédent ou déficit de l'exercice	126 693,38	107 428,02	19 265,36	17,93
<i>Situation nette (sous total)</i>	492 701,35	366 169,74	126 531,61	34,56
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		347,87	-347,87	-100,00
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	492 701,35	366 517,61	126 183,74	34,43
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	6 968,55		6 968,55	
TOTAL (II)	6 968,55		6 968,55	
PROVISIONS				
Provisions pour risques	158 233,66	113 235,34	44 998,32	39,74
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	158 233,66	113 235,34	44 998,32	39,74
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	309 830,85	319 102,22	-9 271,37	-2,91
Emprunts et dettes financières diverses	196 057,07	307 824,74	-111 767,67	-36,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	635 493,66	602 177,98	33 315,68	5,53
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	184 455,72	186 831,75	-2 376,03	-1,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 785,56	21 081,28	704,28	3,34
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 347 622,86	1 437 017,97	-89 395,11	-6,22
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 005 526,42	1 916 770,92	88 755,50	4,63

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél.: 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

BILAN ACTIF

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	72 120,00	2 148,95	69 971,05	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 741,16		45 741,16	45 741,16
Constructions	484 446,63	484 446,59	0,04	0,04
Installations techn., matériel et outil. ind.	3 855,10	3 088,28	766,82	829,35
Autres	45 529,70	34 916,88	10 612,82	20 589,26
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	573 491,25		573 491,25	573 647,25
Autres titres immobilisés	84 074,28		84 074,28	84 074,28
Prêts	47 735,12		47 735,12	51 783,12
Autres	4 975,00		4 975,00	4 975,00
TOTAL (I)	1 361 968,24	524 600,70	837 367,54	781 639,46
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	274 870,36	124 268,17	150 602,19	217 512,05
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	177 961,34		177 961,34	206 521,28
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	827 391,49		827 391,49	698 003,00
Charges constatées d'avance	12 203,86		12 203,86	13 095,13
TOTAL (II)	1 292 427,05	124 268,17	1 168 158,88	1 135 131,46
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 654 395,29	648 868,87	2 005 526,42	1 916 770,92

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	11 147,07	20 362,44	-9 215,37	-45,26
Sur opérations en capital		661 333,50	-661 333,50	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		323 512,00	-323 512,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11 147,07	1 005 207,94	-994 060,87	-98,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	18 623,56	8 708,70	9 914,86	113,85
Sur opérations en capital		929 617,85	-929 617,85	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	37 684,00	49 420,34	-11 736,34	-23,75
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	56 307,56	987 746,89	-931 439,33	-94,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-45 160,49	17 461,05	-62 621,54	-358,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 693 974,51	3 483 627,86	-789 653,35	-22,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 567 281,13	3 376 199,84	-808 918,71	-23,96
EXCÉDENT OU DÉFICIT	126 693,38	107 428,02	19 265,36	17,93

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
----------------------------	----------------------------	-------------------------------------	--

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 481 478,48	2 137 180,74	344 297,74	16,11
<i>Dont parrainages</i>		410,34	-410,34	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	112 823,36	113 064,21	-240,85	-0,21
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	88 132,41	189 529,28	-101 396,87	-53,50
Utilisations des fonds dédiés		38 449,00	-38 449,00	-100,00
Autres produits	386,00	186,19	199,81	107,32
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 682 820,25	2 478 409,42	204 410,83	8,25

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		2 944,00	-2 944,00	-100,00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 291 257,98	1 144 363,37	146 894,61	12,84
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	67 678,28	106 695,86	-39 017,58	-36,57
Salaires et traitements	690 126,08	676 428,08	13 698,00	2,03
Charges sociales	236 336,62	231 146,25	5 190,37	2,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	136 456,09	107 058,22	29 397,87	27,46
Dotations aux provisions	7 314,32	7 314,32		
Reports en fonds dédiés	6 968,55	6 968,55		
Autres charges	67 286,56	100 447,74	-33 161,18	-33,01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 503 424,48	2 369 083,52	134 340,96	5,67

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) 179 395,77 109 325,90 70 069,87 64,09

PRODUITS FINANCIERS

De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7,19	10,50	-3,31	-31,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7,19	10,50	-3,31	-31,52

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.				
Intérêts et charges assimilés	7 549,09	19 369,43	-11 820,34	-61,03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	7 549,09	19 369,43	-11 820,34	-61,03
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 541,90	-19 358,93	11 817,03	61,04
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	171 853,87	89 966,97	81 886,90	91,02

ANNEXE COMPTABLE

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produite	Information	
		Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT			NA
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COMPTES LAMBRES LEZ DOUAI			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES			NA
Compagnie Régionale de DOUAI			NA
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association poursuit comme objectif principal la recherche d'une utilité sociale. A ce titre, elle a notamment pour objet :

- d'œuvrer pour l'amélioration des conditions d'habitat
- d'améliorer les conditions de vie et d'habitat des populations défavorisées, fragiles ou vulnérables, notamment dans les territoires en difficulté
- de contribuer à la lutte contre les exclusions et les inégalités, à la préservation et au développement du lien social, au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale
- de concourir au développement durable dans ses dimensions économiques, sociales, environnementales, territoriales et participatives, à la transition énergétique et à l'émergence de politiques nouvelles en faveur de l'habitat et du développement des territoires.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

SOLIHA DOUAISIS offre une aide et des conseils diversifiés aux familles en difficulté en matière d'habitat.

Son territoire d'intervention correspond aux 64 communes de l'arrondissement de DOUAI.

Les moyens mis en oeuvre :

SOLIHA DOUAISIS développe une double vocation sociale d'aide au logement et d'aide à l'insertion, déclinée en 6 activités principales :

- l'amélioration ou l'adaptation des logements privés
- la gestion locative d'un parc social ou de logements privés ou sociaux
- la lutte contre l'habitat indigne ou non décent
- l'accueil et l'orientation des demandeurs de logement
- l'accompagnement social des familles (individuel ou collectif)
- l'insertion socio-économique : chantier-école

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 005 526,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 126 693,38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

EMPRUNT IN FINE

Un emprunt "In Fine" de 182 938 € devait faire l'objet d'un remboursement en décembre 2020. Une négociation entamée avec le créancier a fait l'objet d'un engagement pour un remboursement sur 15 ans non formalisé à la date d'établissement des comptes annuels 2023.

A la clôture des comptes au 31 décembre 2023, aucun engagement n'a été formulé et le remboursement n'a pas eu lieu.

CONVENTION D'APUREMENT

SOLIHA DOUAISIS - UNION TERRITORIALE SOLIHA HAUTS DE FRANCE

Le 19 mai 2021, SOLIHA DOUAISIS et l'Union Territoriale SOLIHA Hauts de France ont signé une convention d'apurement de la dette SOLIHA DOUAISIS. Le plan d'apurement est d'une durée de 3 ans soit du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2023.

Le montant total de la dette est de 110 167,71 €. Au 31 décembre 2023, la dette a été intégralement remboursé.



REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 000431 - APE 6920Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOLIHA DOUAISIS - SOLIHA BLI

En juin 2022, SOLIHA DOUAISIS et SOLIHA BLI ont signé une convention d'apurement de la dette SOLIHA DOUAISIS. Le plan d'apurement est d'une durée de 3 ans soit du 1er juillet 2022 au 30 juin 2025.

Le montant total de la dette est de 333 746.25 €. Au 31 décembre 2023, la dette s'élevait à 125 580.68 €.

Cette dette a été transférée du compte 401 - "Fournisseurs" au compte 167003 - "Convention d'apurement BLI" au 31 décembre 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Douai
Siret : 340 129 824 - APE 6920Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 30 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 30 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 7 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel de transport	5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 888,00	72 120,00
	Terrains		45 741,16	
	Constructions		484 446,63	
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 273,04	
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		11 863,29	
	Autres immos corporelles		12 000,00	
CORPORELLES	Matériel de transport		85 859,67	
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	645 183,79	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		573 647,25	291 831,25
	Autres titres immobilisés		84 074,28	
	Prêts et autres immobilisations financières		56 758,12	
FINANCIERES		TOTAL	714 479,65	291 831,25
		TOTAL GENERAL	1 363 551,44	363 951,25

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	3 888,00	72 120,00	
	Terrains			45 741,16	
	Constructions			484 446,63	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 417,94	3 855,10	
	Inst. gal. agen. amé. divers			11 863,29	
	Autres immos corporelles			12 000,00	
CORPORELLES	Mat. bureau, inform., mobilier		64 193,26	21 666,41	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	65 611,20	579 572,59	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		291 987,25	573 491,25	
	Autres titres immobilisés			84 074,28	
	Prêts & autres immobilisations financières		4 048,00	52 710,12	
		TOTAL	296 035,25	710 275,65	
FINANCIERES		TOTAL GENERAL	365 534,45	1 361 968,24	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 888,00	2 148,95	3 888,00	2 148,95
TOTAL	3 888,00	2 148,95	3 888,00	2 148,95
Terrains				
Sur sol propre	484 446,59			484 446,59
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 443,69	62,53	1 417,94	3 088,28
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	3 647,01	2 157,50		5 804,51
Matériel de transport	12 000,00			12 000,00
Mat. bureau et informatiq., mob.	73 486,69	7 818,94	64 193,26	17 112,37
Emballages récupérables divers				
TOTAL	578 023,98	10 038,97	65 611,20	522 451,75
TOTAL GENERAL	581 911,98	12 187,92	69 499,20	524 600,70

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							

lumane
AUDIT

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GÉNÉRAL

Total général non ventilé

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La propriétaire d'un immeuble sous mandat de gestion auprès de SOLIHA DOUAISIS a assigné en justice l'association.
Elle reproche le manque d'accompagnement social sur son logement qui a engendré d'importantes dégradations. Les demandes de la propriétaire s'élèvent à 39 810.20 €.
Au regard des arguments, une provision pour risques a été comptabilisée pour la moitié de cette somme, soit pour un montant de 19 905 € au 31 décembre 2022.
Il n'y a pas eu d'évolution sur 2023 étant donné que le dossier n'a pas été instruit. La provision a été maintenue en l'état.

Suite à l'établissement des régularisations des charges locatives, certaines sommes risquent d'être irrécouvrables. Une provision pour risques et charges a été comptabilisée pour un montant de 29 515.24 € au 31 décembre 2022. Elle n'a pas été mouvementée sur 2023

Suite à une erreur interne concernant le dossier MEUNIER sur des travaux électriques qui ont été commencés avant l'obtention de l'autorisation de la CARSAT, une provision de 2 500 € a été comptabilisée au 31/12/2023

Suite à la réception d'une mise en demeure de reversement d'une subvention de l'ANAH indiquant que l'association est redevable de la somme de 29 984 €. Une provision de ce montant a été comptabilisée au 31/12/2023.

Une provision de 5 200 € a été constituée à la clôture de l'exercice concernant une remise espèce volée à restituer au propriétaire après dépôt de plainte .

lumane
AUDIT
REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	63 815,00	7 314,32		71 129,32
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	49 420,34	37 684,00		87 104,34
	TOTAL	113 235,34	44 998,32		158 233,66
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	88 132,41	124 268,17	88 132,41	124 268,17
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	88 132,41	124 268,17	88 132,41	124 268,17
	TOTAL GÉNÉRAL	201 367,75	169 266,49	88 132,41	282 501,83

Dont provisions pour pertes à terminaison

- d'exploitation

131 582,49

88 132,41

Dont dotations & reprises

- financières

exceptionnelles

37 684,00

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

lumane
AUDIT
REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	573 491,25		573 491,25
	Prêts (1) (2)	47 735,12	2 108,00	45 627,12
	Autres immobilisations financières	4 975,00		4 975,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	274 870,36	274 870,36	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 373,57	2 373,57	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	12 030,27	12 030,27	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	126 117,40	126 117,40	
	Groupe et associés (2)	23 580,32	23 580,32	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	13 859,78	13 859,78	
	Charges constatées d'avance	12 203,86	12 203,86	
	TOTAUX	1 091 236,93	467 143,56	624 093,37
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 048,00		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

lumane
 AMOIT
REVIDOUAI
 ZAC de l'Ermitage
 59552 LAMBRES LES DOUAI
 Tél. : 03 21 210 210
 Société de commissariat aux comptes
 Compagnie indépendante
 Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 203,86
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 203,86

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	47 830,03
Autres créances	126 117,40
Disponibilités	
TOTAL	173 947,43

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 8920Z

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	295 780,25		107 266,25		403 046,50
Report à nouveau	-37 038,53				-37 038,53
Excédent ou déficit de l'exercice	107 428,02		126 693,38	107 428,02	126 693,38
Subventions d'investissement	347,87			347,87	
TOTAUX	366 517,61		233 959,63	107 775,89	492 701,35

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports Montant global	Transferts Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
PF Douai - home staging		1 236,00		1 236,00
PF Somain - kiosque		1 655,60		1 655,60
Com GLA développement IML		4 076,95		4 076,95
TOTAL		6 968,55		6 968,55

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
	Augmentation	Diminution	
Montant nominal :			
Affectées à des biens non renouvelables			
Subvention ANAH Arleux			2 609,00
Affectées à des biens renouvelables			
TOTAL			2 609,00
Quotes-parts virées au résultat :			
Affectées à des biens non renouvelables			
QP subvt équipements techniques Dorigne			
QP subvt ANAH Arleux			2 609,00
Affectées à des biens renouvelables			
TOTAL			2 609,00



REVIBOUAI
ZAC de l'Ermitage
53552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél : 03 21 210 210
Société de Commissariat aux comptes
Régistree Régionale de DOUAI
SIREN 530 700 624 00041 - APE 6920Z

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	309 830,85	226 674,59	72 986,32	10 169,94
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	196 057,07	154 196,85	41 860,22	
Fournisseurs & comptes rattachés	635 493,66	635 493,66		
Personnel & comptes rattachés	67 240,47	67 240,47		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	79 893,44	79 893,44		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	12 922,43	12 922,43		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 399,38	24 399,38		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	21 785,56	21 785,56		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 347 622,86	1 222 606,38	114 846,54	10 169,94
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	129 213,94			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 024 00001 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 978,91
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	443 946,00
Dettes fiscales et sociales	104 181,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 064,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	574 170,05

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6520Z

ENGAGEMENTS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 71 129,32 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,75 %

Table de mortalité 2017 - 2019

Départ volontaire à 66 ans

Evolution de croissance des salaires : 1.50 %

Turn over faible

La méthode d'évaluation de la provision pour indemnités de départ en retraite est la suivante :

"Tout salarié justifiant au moins de 5 ans d'ancienneté au terme de son préavis effectué ou non, recevra une indemnité de départ en retraite. Le montant de cette indemnité sera égal à 62.50 % d'une indemnité de licenciement calculé sur le salaire moyen des douze derniers mois et fixée comme suit : 22 % par année de présence."

ENGAGEMENTS REÇUS

Une garantie financière d'un montant de 110 000 € donnée par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions au titre de l'activité de "gestion immobilière".

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Cie européenne de Garanties et de Cautions	110 000,00					110 000,00
TOTAL	110 000,00					110 000,00

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale des Comptes du Nord
Siret : 340 129 824 DOUAI - N°E 65202

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

	Exercice	Exercice N-1
	8 250	8 050
TOTAL	8 250,00	8 050,00

lumane
AUDIT
REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

LES EFFECTIFS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés"(article article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006), n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00044 - APE 6920Z

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC SOLIHA DOUAISIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGULARISATION COMPTES DE CHARGES	766	
PENALITES	94	
REGULARISATION COMPTES DE CHARGES	4 674	
ANNUL A TORD SUBV BRUNEAU PDC	3 250	
SUBV BRUNEAU CARNET VOY 2022	2 493	
SUBV BRUNEAU MARIONETTE 2022	4 410	
EQUILIBRAGE LOGISTA 2022/2021 TVA	2 936	
PROVISION RISQUE DE REVERSEMENT DE SUBVENTION ANAH	29 984	
PROVISION RISQUE ARRANGEMENT AMIABLE SUITE ERREUR COLLABORATRICE	2 500	
PROVISION REMISE ESPECE VOLEE	5 200	
FEDE PRISE EN CHARGES REG 2022		3 688
ANNULATION CHQ 2019/2020		1 466
REGULARISATION CHARGES 2022		5 993
TOTAL	56 308	11 147

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermilage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z