

FEDERATION SOLIHA

10 Rue du Plâtre

75004 PARIS

Bilan et Resultat Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de recherche et développement	1 837	1 837				
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	304 124	253 772	50 352	0,83	234	0,00
Immobilisations corporelles						
. Autres immobilisations corporelles	203 286	155 360	47 926	0,79	34 403	0,61
. Immobilisations corporelles en cours	15 591		15 591	0,26		
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	286 350		286 350	4,74	266 350	4,71
. Autres titres immobilisés	823		823	0,01	823	0,01
. Autres	220 152		220 152	3,65	220 152	3,90
TOTAL (I)	1 032 163	410 969	621 194	10,29	521 961	9,24
ACTIF CIRCULANT						
Avances et acomptes versés sur commandes	6 052		6 052	0,10	16 918	0,30
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	687 819	238 966	448 853	7,43	158 610	2,81
. Autres	1 550 574		1 550 574	25,68	808 585	14,31
Valeurs mobilières de placement	1 000 015		1 000 015	16,56	1 000 000	17,70
Disponibilités	2 278 144		2 278 144	37,74	3 041 003	53,81
Charges constatées d'avance	132 271		132 271	2,19	104 135	1,84
TOTAL (II)	5 654 875	238 966	5 415 909	89,71	5 129 251	90,76
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 687 038	649 935	6 037 103	100,00	5 651 212	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	562 884	9,32	562 884	9,96
. Réserves pour projet de l'entité	1 528 610	25,32	1 528 610	27,05
Report à nouveau	1 525 245	25,26	1 270 129	22,48
Excédent ou déficit de l'exercice	279 794	4,63	255 117	4,51
Situation nette (sous total)	3 896 533	64,54	3 616 739	64,00
Provisions réglementées	50 352	0,83		
TOTAL (I)	3 946 885	65,38	3 616 739	64,00
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	20 000	0,33		
TOTAL (II)	20 000	0,33		
PROVISIONS				
Provisions pour risques	24 725	0,41	24 725	0,44
Provisions pour charges	107 606	1,78	117 361	2,08
TOTAL (III)	132 331	2,19	142 086	2,51
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 734	7,38	519 830	9,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 641	7,05	487 215	8,62
Dettes fiscales et sociales	420 265	6,96	265 464	4,70
Autres dettes	397 952	6,59	472 184	8,36
Produits constatés d'avance	248 294	4,11	147 694	2,61
TOTAL (IV)	1 937 886	32,10	1 892 387	33,49
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 037 103	100,00	5 651 212	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%		
	Total	%	Total	%	Variation	%			
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations	1 638 674		1 561 891		76 783		4,92		
Ventes de biens et services									
- Ventes de prestations de services	705 138		408 618		296 520		72,57		
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation	1 494 507		1 601 104		-106 597		-6,65		
- Ressources liées à la générosité du public									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	173 727		712 656		-538 929		-75,61		
Autres produits	18		630		-612		-97,13		
Total des produits d'exploitation (I)	4 012 064		4 284 901		-272 837		-6,36		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Autres achats et charges externes	1 659 976		1 516 715		143 261		9,45		
Aides financières	72 750		72 258		492		0,68		
Impôts, taxes et versements assimilés	119 497		134 006		-14 509		-10,82		
Salaires et traitements	1 198 669		1 193 443		5 226		0,44		
Charges sociales	544 049		556 558		-12 509		-2,24		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 460		151 907		-55 447		-36,49		
Dotations aux provisions			4 725		-4 725		-100,00		
Reports en fonds dédiés	20 000				20 000		N/S		
Autres charges	30 966		333 154		-302 188		-90,70		
Total des charges d'exploitation (II)	3 742 367		3 962 767		-220 400				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	269 697		322 134		-52 437		-16,27		
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés	33 282		9 150		24 132		263,74		
Total des produits financiers (III)	33 282		9 150		24 132		263,74		
CHARGES FINANCIERES:									
Intérêts et charges assimilées	5 542		4 296		1 246		29,00		
Total des charges financières (IV)	5 542		4 296		1 246		29,00		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	27 740		4 854		22 886		471,49		
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	297 438		326 988		-29 550		-9,03		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion	88 965		-2 144		91 109		N/S		
Total des produits exceptionnels (V)	88 965		-2 144		91 109		N/S		
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									
Sur opérations de gestion	45 307		66 204		-20 897		-31,55		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	50 352				50 352		N/S		
Total des charges exceptionnelles (VI)	95 659		66 204		29 455		44,49		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 694		-68 348		61 654		90,21		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 950		3 523		7 427		210,81		

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits (I + III + V)	4 134 312	4 291 906	-157 594	-3,66
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 854 517	4 036 790	-182 273	-4,51
EXCEDENT OU DEFICIT	279 794	255 117	24 677	9,67

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

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de recherche et développement	1 837	1 837				
20310000 DEPOT MARQUE FNC 27/06/2011	1 837		1 837	0,03	1 837	0,03
28031000 AMTS DEPOT MARQUE		1 837	-1 837	-0,02	-1 837	-0,02
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	304 124	253 772	50 352	0,83	234	0,00
20510000 DROITS & VAL.SIMILAIRES	304 124		304 124	5,04	252 284	4,46
28050000 AMTS CONCESSIONS BREVETS		253 772	-253 772	-4,19	-252 050	-4,45
Immobilisations corporelles						
. Autres immobilisations corporelles	203 286	155 360	47 926	0,79	34 403	0,61
21810000 AGENCT AMENAGT INSTALLAT	32 288		32 288	0,53	18 066	0,32
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE	140 575		140 575	2,33	122 225	2,16
21840000 MOBILIER	30 424		30 424	0,50	26 298	0,47
28181000 AMTS AGENC AMENAG INSTAL		15 800	-15 800	-0,25	-7 581	-0,12
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		120 273	-120 273	-1,98	-109 704	-1,93
28184000 AMTS MOBILIER DE BUREAU		19 288	-19 288	-0,31	-14 901	-0,25
. Immobilisations corporelles en cours	15 591		15 591	0,26		
23100000 IMMOBILISATION EN COURS	15 591		15 591	0,26		
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	286 350		286 350	4,74	266 350	4,71
26110000 SOGAMA	762		762	0,01	762	0,01
26111000 HABITAT PACT RHONE ALPES	30 000		30 000	0,50	30 000	0,53
26122000 CLE AUVERGNE	10 000		10 000	0,17	10 000	0,18
26130000 IDES	457		457	0,01	457	0,01
26140000 HABITAT CREDIT (BFCC)	30		30	0,00	30	0,00
26150000 MA BOUSSOLE AIDANTS	100		100	0,00	100	0,00
26160000 FONCIERE OUTRE MER	20 000		20 000	0,33		
26170000 CLE ACCUEIL LIMOUSIN	5 000		5 000	0,08	5 000	0,09
26180000 SA UES SOLIHA BLI SUD OUEST	30 000		30 000	0,50	30 000	0,53
26191000 UES HABITAT PACT MED	30 000		30 000	0,50	30 000	0,53
26195000 SOLIFAP	30 000		30 000	0,50	30 000	0,53
26197000 SOLIHA 41 - CVL	50 000		50 000	0,83	50 000	0,88
26198000 SOLIHA LOIRE ATLANTIQUE	50 000		50 000	0,83	50 000	0,88
26199000 SOLIHA BLI NOUVELLE AQUITAINE	30 000		30 000	0,50	30 000	0,53
. Autres titres immobilisés	823		823	0,01	823	0,01
27183000 TITRES CAISSE LOCALE CREDIT AGRICO	823		823	0,01	823	0,01
. Autres	220 152		220 152	3,65	220 152	3,90
27510000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	48 913		48 913	0,81	48 913	0,87
27561000 FONDS DE GARANTIE BFCC 2	171 239		171 239	2,84	171 239	3,03
TOTAL (I)	1 032 163	410 969	621 194	10,29	521 961	9,24
ACTIF CIRCULANT						
Avances et acomptes versés sur commandes	6 052		6 052	0,10	16 918	0,30
40910000 FOURN-AVCES&ACPTES VERSES	6 052		6 052	0,10	16 918	0,30
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	687 819	238 966	448 853	7,43	158 610	2,81
41100000 ADHERENTS - COTISATIONS	573 247		573 247	9,50	341 665	6,05
41120000 ADHERENTS - FORMATIONS	93 161		93 161	1,54	47 003	0,83
41130000 ADHERENTS - AUTRES	1 412		1 412	0,02	44 876	0,79
41600000 CLIENTS DOUTEUX	20 000		20 000	0,33	20 000	0,35
49110000 PROV.DEPRC. ADHERENTS - COTIS.		238 010	-238 010	-3,93	-293 978	-5,19
49150000 PROV.DEPRC. ADHERENTS - AUTRES		957	-957	-0,01	-957	-0,01
. Autres	1 550 574		1 550 574	25,68	808 585	14,31
40110000 FOURNISSEURS	148		148	0,00	5 352	0,09
42110000 PERSONNEL	63		63	0,00	152	0,00
43101000 RMBT CPAM IJSS	782		782	0,01	91	0,00

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES					10 497	0,19
44551000 TVA A DECAISSER					10 097	0,18
44586000 T.V.A. S/ FACT.N/PARVENUE	15 216		15 216	0,25		
44700000 TAXE SUR SALAIRES	3 411		3 411	0,06	3 280	0,06
46312036 BBC SOLIDAIRE					109 294	1,93
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	7 201		7 201	0,12	5 721	0,10
46710000 LIGUE NATION.C/LE TAUDIS	10 133		10 133	0,17		
46720000 BAIL RENOV	53 121		53 121	0,88		
46740000 CAE - MANDATAIRES SOCIAUX	32 549		32 549	0,54	22 312	0,39
46799100 SOLIHA SOMME AV. TRESO	70 000		70 000	1,16		
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEV	18 382		18 382	0,30	12 116	0,21
46870011 ANAH	676 750		676 750	11,21	346 750	6,14
46870020 CGLLS	403 623		403 623	6,69	113 623	2,01
46870100 C.N.A.F	24 300		24 300	0,40	24 300	0,43
46870200 SONERGIA	109 294		109 294	1,81		
46872220 MINISTERE OUTRE MER (MOM)	25 000		25 000	0,41	115 000	2,03
46872230 MINISTERE DE L'INTERIEUR					30 000	0,53
46899932 FSE	100 600		100 600	1,67		
Valeurs mobilières de placement	1 000 015		1 000 015	16,56	1 000 000	17,70
50810000 PARTS CAISSE D'EPARGNE	1 000 000		1 000 000	16,56	1 000 000	17,70
50820000 PARTS CCO	15		15	0,00		
Disponibilités	2 278 144		2 278 144	37,74	3 041 003	53,81
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	45 159		45 159	0,75	8 358	0,15
51210000 CCO - ACCUEIL REINSTALLES	73 129		73 129	1,21	73 042	1,29
51220000 CAISSE D'EPARGNE	33 173		33 173	0,55	7 458	0,13
51231000 LIVRET ASSO CCO	504 734		504 734	8,36	502 182	8,89
51232000 LIVRET CODEVAIR CCO	203 358		203 358	3,37	202 464	3,58
51233000 LIVRET A CCO	81 845		81 845	1,36	79 525	1,41
51281000 CREDIT COOPERATIF CPTC CT	1 336 570		1 336 570	22,14	2 167 799	38,36
53111000 CAISSE	175		175	0,00	175	0,00
Charges constatées d'avance	132 271		132 271	2,19	104 135	1,84
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	132 271		132 271	2,19	104 135	1,84
TOTAL (II)	5 654 875	238 966	5 415 909	89,71	5 129 251	90,76
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 687 038	649 935	6 037 103	100,00	5 651 212	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	562 884	9,32	562 884	9,96
10630000 RESERVES STATUT. OU CONTRACTUELLES	562 884	9,32	562 884	9,96
. Réserves pour projet de l'entité	1 528 610	25,32	1 528 610	27,05
10682000 RES. DEDIEES/PRET PARTICI	684 581	11,34	684 581	12,11
10682900 PREL /RES P/PRETS PART	-76 225	-1,25	-76 225	-1,34
10684000 RES.DEDIEES/FD DEVELMT	645 555	10,69	645 555	11,42
10684100 CONTRTBED DEVLMT	329 704	5,46	329 704	5,83
10684900 PERTES/FD DEVELOPPEMENT	-55 006	-0,90	-55 006	-0,96
Report à nouveau	1 525 245	25,26	1 270 129	22,48
11000000 Report à nouveau (crédeur)	1 525 245	25,26	1 270 129	22,48
Excédent ou déficit de l'exercice	279 794	4,63	255 117	4,51
Situation nette (sous total)	3 896 533	64,54	3 616 739	64,00
Provisions réglementées	50 352	0,83		
14500000 AMORT DEROGATOIRE	50 352	0,83		
TOTAL (I)	3 946 885	65,38	3 616 739	64,00
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	20 000	0,33		
19400001 FONDS DEDIES	20 000	0,33		
TOTAL (II)	20 000	0,33		
PROVISIONS				
Provisions pour risques	24 725	0,41	24 725	0,44
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20 000	0,33	20 000	0,35
15188000 AUTRES PROV POUR RISQUE	4 725	0,08	4 725	0,08
Provisions pour charges	107 606	1,78	117 361	2,08
15310000 PROV/DEPART RETRAITE	107 606	1,78	117 361	2,08
TOTAL (III)	132 331	2,19	142 086	2,51
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 734	7,38	519 830	9,20
16400200 PRET CCO 130 000 €	52 040	0,86	70 710	1,25
16400300 PRET CCO 448 000€	393 694	6,52	449 120	7,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 641	7,05	487 215	8,62
40110000 FOURNISSEURS	186 550	3,09	191 732	3,39
40810000 FRS FACT. NON PARVENUES	239 091	3,96	295 483	5,23
Dettes fiscales et sociales	420 265	6,96	265 464	4,70
42110000 PERSONNEL	382	0,01	2 137	0,04
42820000 PERSONNEL PROV. POUR CP	89 622	1,48	78 346	1,39
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	90 000	1,49		
43100000 Cotisations URSSAF	78 526	1,30	73 376	1,30
43725000 MALAKOFF MEDERIC - Mutuelle	17 633	0,29	6 483	0,11
43727000 HUMANIS PREVOYANCE			10 232	0,18
43730000 MALAKOFF MEDERIC - Retraite	30 869	0,51	26 473	0,47
43737000 C.N.P. article 83	6 678	0,11	5 862	0,10
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	53 773	0,89	47 008	0,83
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	12 931	0,21	12 038	0,21
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	7 426	0,12		
44551000 TVA A DECAISSER	26 151	0,43		
44810000 PARTIC. FORMAT.CONTINUE	6 274	0,10	3 509	0,06
Autres dettes	397 952	6,59	472 184	8,36
41100000 ADHERENTS - COTISATIONS	3 648	0,06		
41120000 ADHERENTS - FORMATIONS	3 875	0,06	8 538	0,15
41910000 CLIENTS AVANCE ACOMPTE	798	0,01		
46312010 FONDS SOUS MANDAT TOTAL	106 271	1,76	106 271	1,88
46312024 FONDS SOUS MANDAT FOND BRUNEAU	55 985	0,93	70 785	1,25
46312026 FONDS SOUS MANDAT CNAV	53 025	0,88	59 025	1,04

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
46312031 FONDS SOUS MANDAT AG2R REUNICA	350	0,01	350	0,01
46312032 FONDS MINISTERE INTERIEUR	79 485	1,32	79 485	1,41
46312035 FONDS DGEF OCCITANIE			55 329	0,98
46312036 BBC SOLIDAIRE	44 285	0,73		
46312037 LNCT BIDONVILLES			22 826	0,40
46710000 LIGUE NATION.C/LE TAUDIS			19 345	0,34
46782200 ASSOC-INT. A PAYER (FDS)	50 231	0,83	50 231	0,89
Produits constatés d'avance	248 294	4,11	147 694	2,61
48700000 Produits constatés d'avance	248 294	4,11	147 694	2,61
TOTAL (IV)	1 937 886	32,10	1 892 387	33,49
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 037 103	100,00	5 651 212	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	1 638 674		1 561 891		76 783	4,92
75610000 COTISATIONS ADHERENTS	1 638 674		1 561 891		76 783	4,92
Ventes de biens et services						
- Ventes de prestations de services	705 138		408 618		296 520	72,57
70600121 L - BAIL RENOV	43 055				43 055	N/S
70600200 FORMATION	306 931		335 270		-28 339	-8,44
70600210 L - FORMATIONS TAXABLE	327 619				327 619	N/S
70880000 AUTRES PDT ACTIV. ANNEXE	16 157		15 285		872	5,70
70881000 L - AUTRES PDT ACT. TAXABLE	70		33 420		-33 350	-99,78
70881200 REFACTORATION REPAS	6		2 528		-2 522	-99,75
70881201 FORMATION FACT REPAS	11 300		22 116		-10 816	-48,90
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	1 494 507		1 601 104		-106 597	-6,65
74000000 SUBVENTIONS GENERALES	4 500		667		3 833	574,66
74070100 SUBVENTION CNAF	81 000		81 000			0,00
74070200 SUBVENTION ANAH	660 000		693 750		-33 750	-4,85
74072000 SUBVENTION CCMSA	40 000		40 000			0,00
74079923 SUBVENTION DIHAL/ALI	90 000		90 000			0,00
74079924 SUBVENTION DIHAL	180 200		180 200			0,00
74200000 SUBVENTION BRUNEAU	13 000		13 000			0,00
74892000 SUBVENTION CGLLS	290 000		290 000			0,00
74893000 SUBVENTION CNAM			10 000		-10 000	-100,00
74999927 SUBVENTION MOM	115 000		115 000			0,00
74999930 SUBVENTION SONERGIA			25 000		-25 000	-100,00
74999932 SUBVENTION AUTRES			8 440		-8 440	-100,00
74999934 SUBVENTION DGEF VENDEE			11 000		-11 000	-100,00
74999935 SUBVENTION DGEF NORMANDIE			28 400		-28 400	-100,00
74999936 SUBVENTION DGEF OCCITANIE	807		6 148		-5 341	-86,86
74999937 BBC SOLIDAIRE			8 500		-8 500	-100,00
74999939 SUBVENTION ANCT	20 000				20 000	N/S
- Ressources liées à la générosité du public						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	173 727		712 656		-538 929	-75,61
78150000 REP.S/PROV.RISQUES & CH.	9 755		236 541		-226 786	-95,87
78170000 REP.PROV. CREANCES DOUTEUSES	127 533		444 141		-316 608	-71,28
79100000 TRANSFERT CHG EXPLOIT.	17 125		31 974		-14 849	-46,43
79110000 TRANSFERT CHG EXPLOIT. AUTRES	19 314				19 314	N/S
Autres produits	18		630		-612	-97,13
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	18		630		-612	-97,13
Total des produits d'exploitation (I)	4 012 064		4 284 901		-272 837	-6,36
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats et charges externes	1 659 976		1 516 715		143 261	9,45
60610000 FOURNITURE ELECTRICITE	318		318			N/S
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	17 919		17 697		222	1,25
60680000 AUTRES CONSOMMABLES FD	7 077		8 550		-1 473	-17,22
61100000 SOUS TRAITANCE INTERNE RESEAU	102 732		73 024		29 708	40,68
61110000 SOUS TRAITANCE EXTERNE RESEAU	38 466				38 466	N/S
61130000 L - SOUS TRAITANCE TAXABLE	286 266		26 840		259 426	966,56
61300000 LOCATIONS DE SALLES	9 838		32 498		-22 660	-69,72
61301000 L - LOCATIONS DE SALLES	460		690		-230	-33,32
61310000 JOURNEE SEMTNAIRE/ETUDE	19 863		27 312		-7 449	-27,26
61320000 LOYERS & CHGES LOCATIVES	228 255		233 111		-4 856	-2,07
61352000 LOCATION PHOTOCOPIEUR GE CAPITAL	10 080		10 080			0,00
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	24 135		21 234		2 901	13,66
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	173 870		105 418		68 452	64,93

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61566400 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	11 960	12 020	-60	-0,49
61600000 ASSURANCES	13 873	13 460	413	3,07
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	6 436	4 541	1 895	41,73
61811000 ABONNEMENTS	27 541	22 920	4 621	20,16
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	8 408	6 331	2 077	32,81
62260000 HONORAIRES FEDERATION	99 276	27 372	71 904	262,69
62260100 HONORAIRES ASSISTANCE RESEAU	-29 095	205 456	-234 551	-114,15
62263000 HONORAIRES FORMATEURS	159 163	159 513	-350	-0,21
62264000 HONORAIRES ANALYSES FINANCIERES	5 280		5 280	N/S
62265000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	42 012	37 850	4 162	11,00
62266000 HONORAIRES AVOCAT	37 717		37 717	N/S
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	65 112	22 028	43 084	195,59
62330000 PARTICIPATIONS CONGRES/MANIF	12 425	19 710	-7 285	-36,95
62370000 PUBLICATIONS ET TIRAGES	2 000	36 736	-34 736	-94,55
62371000 MAINTENANCE SITE INTERNET	30 167	35 513	-5 346	-15,04
62373000 AUTRES SUPPORT DE COMMUNICATION	53 097	70 819	-17 722	-25,01
62374000 SERVICE DE PRESSE EN LIGNE	422	599	-177	-29,54
62481000 TRANSPORTS COURSIERS	1 383	1 965	-582	-29,61
62560000 DEPLACEMENT ACCUEIL REINSTALLEES		2 018	-2 018	-100,00
62560001 DEPLACEMENT PRESTATAIRE	11 003	13 450	-2 447	-18,18
62560002 DEPLACEMENT ADHERENT	10 914	11 528	-614	-5,32
62560003 DEPLACEMENT PERSONNEL FEDERAL	36 795	61 733	-24 938	-40,39
62560004 DEPLACEMENT ADMINISTRATEUR	20 527	21 646	-1 119	-5,16
62570000 TRAITEURS - FRAIS CA ET REUNIONS DIR.	13 217	11 688	1 529	13,08
62571200 FRAIS DE SEMINAIRES	6 099	37 929	-31 830	-83,91
62571300 ASSEMBLEE GENERALE	5 183	24 931	-19 748	-79,20
62572000 HEBERGEMENT RESTAURATION FORMATION	12 745	21 646	-8 901	-41,11
62600000 Frais P.T.T. (poste)	4 733	10 177	-5 444	-53,48
62610000 TELECOMMUNICATIONS	16 284	15 557	727	4,67
62611000 TELEPHONE MOBILE		989	-989	-100,00
62614000 FRAIS INTERNET	5 236	2 016	3 220	159,72
62780000 BANQUE/AUTRES FRAIS	4 101	5 286	-1 185	-22,41
62810000 COTISATIONS	46 682	42 834	3 848	8,98
Aides financières	72 750	72 258	492	0,68
65700000 SUBV VERSEES PAR L'ASSOCIATION	18 600	5 000	13 600	272,00
65710000 SUBVENTION RESTUCTURATION	54 150	67 258	-13 108	-19,48
Impôts, taxes et versements assimilés	119 497	134 006	-14 509	-10,82
63110000 TAXE SUR SALAIRES	100 255	117 033	-16 778	-14,33
63330000 PARTICIFORMAT.CONTINUE	19 242	16 973	2 269	13,37
Salaires et traitements	1 198 669	1 193 443	5 226	0,44
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	1 039 602	1 040 058	-456	-0,03
64111000 L - SALAIRES APPOINTEMENTS	15 883	4 746	11 137	234,66
64120000 VAR.CONGES PAYES	11 276	-1 036	12 312	N/S
64130000 PRIMES DE TRANSPORT & TELETRAV.	16 050	7 713	8 337	108,09
64131000 L - PRIMES DE TRANSPORT	291	32	259	809,38
64140000 CHEQUES RESTAURANT	25 041	20 961	4 080	19,46
64141000 INDEMNITES DE DEPART	90 526	120 967	-30 441	-25,15
Charges sociales	544 049	556 558	-12 509	-2,24
64510000 COTISATIONS URSSAF	336 278	362 324	-26 046	-7,18
64511100 L - COTISATIONS URSSAF	4 743	1 734	3 009	173,53
64527000 HUMANIS PREVOYANCE	18 478	19 006	-528	-2,77
64527100 L - HUMANIS PREVOYANCE	250	91	159	174,73
64530000 COTISATIONS RETRAITE	90 917	107 746	-16 829	-15,61
64531000 L - COTISATIONS RETRAITE	1 143	568	575	101,23
64537000 C.N.P. article 83	20 641	22 378	-1 737	-7,75
64537100 L - C.N.P. article 83	318	109	209	191,74
64580000 MUTUELLE	32 298	27 562	4 736	17,18
64581000 L - MUTUELLE	589	126	463	367,46
64590000 CHARGES SOCIALES / CP	6 765	-8 560	15 325	179,03
64750000 COTIS.MEDECINE TRAVAIL	2 949	3 132	-183	-5,83

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
64800000 AUTRES CH DU PERSONNEL	3 767	3 412	355	10,40
64811000 FORMATION DU PERSONNEL	24 912	16 932	7 980	47,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 460	151 907	-55 447	-36,49
68111000 DOT.IMMO INCORPORELLES	1 722	3 003	-1 281	-42,65
68112000 DOT. IMMO. CORPORELLES	23 174	21 286	1 888	8,87
68170000 DOT PROV. CREANCES DOUT	71 565	127 618	-56 053	-43,91
Dotations aux provisions		4 725	-4 725	-100,00
68150000 DOT.PROV.P/RISQ&CHEXPLOI		4 725	-4 725	-100,00
Reports en fonds dédiés	20 000		20 000	N/S
68940000 ENGAGEMENT A REAL SUR SUB ATTRIBUEE	20 000		20 000	N/S
Autres charges	30 966	333 154	-302 188	-90,70
65440000 CREANCES DEVEN.IRRECOURV	30 948	333 106	-302 158	-90,70
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	18	48	-30	-62,49
Total des charges d'exploitation (II)	3 742 367	3 962 767	-220 400	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	269 697	322 134	-52 437	-16,27
PRODUITS FINANCIERS:				
Autres intérêts et produits assimilés	33 282	9 150	24 132	263,74
76470000 REVENUS FINANCIERS	33 282	9 150	24 132	263,74
Total des produits financiers (III)	33 282	9 150	24 132	263,74
CHARGES FINANCIERES:				
Intérêts et charges assimilées	5 542	4 296	1 246	29,00
66100000 CHARGES FINANCIERES	5 542	4 296	1 246	29,00
Total des charges financières (IV)	5 542	4 296	1 246	29,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	27 740	4 854	22 886	471,49
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	297 438	326 988	-29 550	-9,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	88 965	-2 144	91 109	N/S
77200000 PRODUITS S/EXERANTER.	88 965	-2 144	91 109	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	88 965	-2 144	91 109	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	45 307	66 204	-20 897	-31,55
67200000 CHARGES S/ EX.ANTERIEURS	45 307	66 204	-20 897	-31,55
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	50 352		50 352	N/S
68725000 DOT AMORT. DEROGATOIRES	50 352		50 352	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	95 659	66 204	29 455	44,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 694	-68 348	61 654	90,21
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 950	3 523	7 427	210,81
69500000 L - IMPOT SOCIETE	10 950	3 523	7 427	210,81
Total des produits (I + III + V)	4 134 312	4 291 906	-157 594	-3,66
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 854 517	4 036 790	-182 273	-4,51
EXCEDENT OU DEFICIT	279 794	255 117	24 677	9,67

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS :**

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

TOTAL**CHARGES :**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL



Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

FEDERATION SOLIHA, SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 10, rue du Plâtre

75004 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FEDERATION SOLIHA, SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901
Siège social : 10, rue du Plâtre
75004 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents de la **Fédération SOLIHA, Solidaires pour l'Habitat**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fédération SOLIHA, Solidaires pour l'Habitat** 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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.

Fait à Paris le 19 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et développement	1 837	1 837			
Concessions, brevets, droits similaires	304 124	253 772	50 352	234	50 118
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	203 286	155 360	47 926	34 403	13 523
Immobilisations corporelles en cours	15 591		15 591		15 591
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	286 350		286 350	266 350	20 000
Autres titres immobilisés	823		823	823	
Autres	220 152		220 152	220 152	
TOTAL (I)	1 032 163	410 969	621 194	521 961	99 233
Actif circulant					
Avances et acomptes versés sur commandes	6 052		6 052	16 918	- 10 866
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	687 819	238 966	448 853	158 610	290 243
. Autres	1 550 574		1 550 574	808 585	741 989
Valeurs mobilières de placement	1 000 015		1 000 015	1 000 000	15
Disponibilités	2 278 144		2 278 144	3 041 003	- 762 859
Charges constatées d'avance	132 271		132 271	104 135	28 136
TOTAL (II)	5 654 875	238 966	5 415 909	5 129 251	286 658
TOTAL ACTIF	6 687 038	649 935	6 037 103	5 651 212	385 891

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles	562 884	562 884	
. Réserves pour projet de l'entité	1 528 610	1 528 610	
Report à nouveau	1 525 245	1 270 129	255 116
Excédent ou déficit de l'exercice	279 794	255 117	24 677
Situation nette (sous total)	3 896 533	3 616 739	279 794
Provisions réglementées	50 352		50 352
TOTAL (I)	3 946 885	3 616 739	330 146
Fonds reportés et dédiés			
Fonds dédiés	20 000		20 000
TOTAL (II)	20 000		20 000
Provisions			
Provisions pour risques	24 725	24 725	
Provisions pour charges	107 606	117 361	- 9 755
TOTAL (III)	132 331	142 086	- 9 755
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 734	519 830	- 74 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 641	487 215	- 61 574
Dettes fiscales et sociales	420 265	265 464	154 801
Autres dettes	397 952	472 184	- 74 232
Produits constatés d'avance	248 294	147 694	100 600
TOTAL (IV)	1 937 886	1 892 387	45 499
TOTAL PASSIF	6 037 103	5 651 212	385 891

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 638 674	1 561 891	76 783	4,92
Ventes de biens et services				
. Ventes de prestations de services	705 138	408 618	296 520	72,57
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 494 507	1 601 104	- 106 597	-6,66
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	173 727	712 656	- 538 929	-75,62
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	18	630	- 612	-97,14
Total des produits d'exploitation (I)	4 012 064	4 284 901	- 272 837	-6,37
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 659 976	1 516 715	143 261	9,45
Aides financières	72 750	72 258	492	0,68
Impôts, taxes et versements assimilés	119 497	134 006	- 14 509	-10,83
Salaires et traitements	1 198 669	1 193 443	5 226	0,44
Charges sociales	544 049	556 558	- 12 509	-2,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	96 460	151 907	- 55 447	-36,50
Dotations aux provisions		4 725	- 4 725	-100
Reports en fonds dédiés	20 000		20 000	N/S
Autres charges	30 966	333 154	- 302 188	-90,71
Total des charges d'exploitation (II)	3 742 367	3 962 767	- 220 400	-5,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	269 697	322 134	- 52 437	-16,28
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	33 282	9 150	24 132	263,74
Total des produits financiers (III)	33 282	9 150	24 132	263,74
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 542	4 296	1 246	29,00
Total des charges financières (IV)	5 542	4 296	1 246	29,00
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	27 740	4 854	22 886	471,49
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	297 438	326 988	- 29 550	-9,04
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	88 965	-2 144	91 109	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	88 965	-2 144	91 109	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45 307	66 204	- 20 897	-31,56
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	50 352		50 352	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	95 659	66 204	29 455	44,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-6 694	-68 348	61 654	90,21
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	10 950	3 523	7 427	210,81
Total des produits (I + III + IV)	4 134 312	4 291 906	- 157 594	-3,67
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 854 517	4 036 790	- 182 273	-4,52
EXCEDENT OU DEFICIT	279 794	255 117	24 677	9,67

Annexes

PREAMBULE

La Fédération a comme 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 difficultés ;
- 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 économique, sociale, environnementale, territoriale et participative, à la transition énergétique, et à l'émergence de politiques nouvelles en faveur de l'habitat et du développement des territoires.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 037 102,99 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 279 794,04 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2024 par les responsables.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Le résultat du secteur lucratif de la Fédération Soliha est de 43 850 Euros en 2023 contre 19 961 Euros en 2022.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Agencement des constructions	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 08 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ : 60 - 67 ans
- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de charges sociales : 60 %

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

En application de l'article 20 de la loi n°2066-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux dirigeants bénévoles est nul en 2023.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'association a arrêté ses comptes en respectant les hypothèses retenues pour l'établissement des comptes annuels par le plan comptable général associatif :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	254 120	51 840		305 960
Immobilisations corporelles	166 589	52 288		218 877
Immobilisations financières	487 325	20 000		507 325
TOTAL	908 035	124 128		1 032 163

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Autres immobilisations incorporelles	253 887	1 722		255 608
TOTAL I	253 887	1 722		255 608
Installations techniques, matériel, outillages industriels	7 581	8 219		15 800
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	124 605	14 955		139 561
TOTAL II	132 187	23 174		155 360
TOTAL GENERAL (I+II)	386 073	24 895		410 969

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	687 819	687 819	
Autres créances	1 550 574	1 550 574	
Charges constatées d'avance	132 271	132 471	
TOTAL	2 370 664	2 370 664	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Autres produits à recevoir	1 257 349
TOTAL	1 257 349

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Comptes de tiers	294 934	71 565	127 533	238 966
TOTAL	294 934	71 565	127 533	238 966

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Réserves statutaires ou contractuelles	562 884				562 884
Autres réserves	1 528 610				1 528 610
Report à nouveau	1 270 129	255 117			1 525 245
Excédent ou déficit de l'exercice	255 117	- 255 117	279 794		279 794
Situation nette	3 616 739				3 896 533

Détail des réserves règlementées

Le poste autres réserves du tableau précédent se décompose en :

- Réserves dédiées aux prêts participatifs :
 - o Fonds FNC Pact Arim : 487 837 €
 - o Abondements Intérêts antérieurs à 2015 : 196 745 €
 - o Réductions Imputation sous forme de subventions - 15 245 €
 - o Imputation sous forme de pertes - 60 980 €
 - Total 608 357 €**
- Réserves dédiées aux prêts fonds de développement :
 - o Fonds FNC Pact Arim : 289 653 €
 - o Abondements Antérieurs à 2023 685 707 €
 - o Réduction Charges affectées antérieures à 2023 - 55 107 €
 - Total 920 253 €**

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
l'association		1 525 245
SOLDE		1 525 245

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global
ANCT		20 000				20 000
TOTAL		20 000				20 000

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Amortissements dérogatoires		50 352		50 352
TOTAL (I)		50 352		50 352
Provisions pour litiges	20 000			20 000
Provisions pour pensions obligatoires similaires	117 361		9 755	107 606
Autres provisions pour risques et charges	4 725			4 725
TOTAL (II)	142 086		9 755	132 331
TOTAL GENERAL (I+II)	142 086	50 352	9 755	182 683
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			9 755	
- exceptionnelles		50 352		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	445 734	130 265	315 470	
Fournisseurs	425 641	425 641		
Dettes fiscales et sociales	420 265	420 265		
Autres dettes	397 952	397 952		
Produits constatés d'avance	248 294	248 294		
TOTAL	1 937 887	1 622 417	315 470	

Analyse des fonds sous mandat

La Fédération dispose de fonds sous mandats inscrits au passif du bilan sous la rubrique autres dettes.

Ces fonds sont constitués de :

- Fonds sous mandat Total : montant au 31/12/2023 :	106 271 €
- Fonds sous mandat Fondation Bruneau : montant au 31/12/2023	55 985 €
- Fonds sous mandat CNAV : montant au 31/12/2023	53 025 €
- Fonds sous mandat AG2R : montant au 31/12/2023	350 €
- Fonds sous mandat Ministère de l'Intérieur : montant au 31/12/2023	79 484 €

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	239 091
Dettes fiscales et sociales	239 669
TOTAL	478 759

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
Produits exceptionnels	88 965
Produits sur exercices antérieurs	88 965
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	95 659
Charges sur exercices antérieurs	45 307
Dotations aux dépréciations et provisions	50 352
Résultat exceptionnel	- 6 694

Information sectorielle

La Fédération comprend deux secteurs d'activité :

- Activités non lucratives
- Activités lucratives

	Déficit	Excédent
Activité 1		229 944
Activité 2		49 850
Résultat comptable		279 794

Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	49 850	10 950

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles consenties***

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

La garantie donnée au Crédit Coopératif est détaillée en page 23.

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	20
Non cadres	0
TOTAL	20

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 13 560 euros.

Fonds de Développement (Convention numéro 2)**Etat des engagements au 31.12.2023**

- Association Le Mans – CALS Pact :
 - o Montant initial : 80 000 €
 - o Date de fin : 01/05/2024
 - o Encours BFCC au 31/12/2023 : non fourni
 - o Garantie Engagée Fédération : non fournie

Fonds de garantie au 31.12.2023 :	171 240 €
Intérêts capitalisés en 2023 :	0 €
Potentiel d'en cours garanti :	513 720 € (3 fois le fonds de garantie)
Garantie engagée :	-
Déduction sinistre connus :	0 €
Capacité réelle prêts Soliha :	513 720 € (sous déduction de la garantie engagée non connue)



Audit - Bureau de Paris

16, rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

FEDERATION SOLIHA, SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

Association Loi 1901

Siège social : 10, rue du Plâtre
75004 PARIS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FEDERATION SOLIHA, SOLIDAIRES POUR L'HABITAT

Association Loi 1901

Siège social : 10, rue du Plâtre
75004 PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents de la **Fédération SOLIHA, Solidaires pour l'Habitat**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre fédération, 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 estimé 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 à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Paris, le 19 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH