

Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

RAPPORTS ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Association SOLIHA Exercice clos le 31 décembre 2024

Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

SOLIHA
1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLIHA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 des commissaires 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans l'annexe et des informations ainsi dispensées.

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

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Toulon le 26 mai 2025

Simon MASSAFERRO

Commissaire aux Comptes Associé

Gérant SARI FGC AUDIT



Annexés au présent rapport :

Comptes annuels de l'exercice

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 174	15 174		2 381	2 381	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	139 855	134 421	5 434	8 620	3 186	36.96
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	2 972		2 972	68	2 904	NS
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	189 606		189 606	125 244	64 362	51.39
	Total I	347 607	149 595	198 012	136 313	61 699	45.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	205 532		205 532	327 019	121 487	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	856 800	12 491	844 309	288 622	555 687	192.53
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	908 509		908 509	540 310	368 199	68.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 010 776		1 010 776	1 236 668	225 892	18.27
	Charges constatées d'avance (2)	22 682		22 682	8 709	13 973	160.44
	Total II	3 004 298	12 491	2 991 807	2 401 329	590 479	24.59
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 351 905	162 086	3 189 819	2 537 641	652 178	25.70

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I						
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTES (1)	Total IV						
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° T00203 en Euros.

Attestation de présentation des comptes

AP2C



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		380		380		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 892 652		1 000 323	892 330	89.20
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 073 064		1 140 571	67 507	5.92
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				6 633	6 633	100.00
Utilisations des fonds dédiés		3 300		53 671	50 371	93.85
Autres produits		119 871		328 952	448 823	136.44
Total I		2 849 525		2 530 529	318 996	12.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		990 776		824 884	165 891	20.11
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		50 435		56 107	5 671	10.11
Salaires et traitements		1 230 791		1 036 037	194 754	18.80
Charges sociales		467 608		381 966	85 643	22.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 017		8 704	1 686	19.38
Dotations aux provisions		34 416			34 416	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		71 658		33 496	38 162	113.93
Total II		2 852 701		2 341 193	511 508	21.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 176		189 336	192 512	101.68

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		526		543	18	3.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		526		543	18	3.26
2. Résultat financier (III-IV)		526		543	18	3.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 702		188 792	192 494	101.96
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		8 987		21 259	12 272	57.73
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		8 987		21 259	12 272	57.73
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 852		10 282	5 430	52.81
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 852		10 282	5 430	52.81
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 135		10 978	6 842	62.33
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 969		33 163	28 194	85.02
Total des produits (I+III+V)		2 858 512		2 551 788	306 724	12.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 863 047		2 385 181	477 866	20.03
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 535		166 607	171 142	102.72



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	3 300		3 300				
DDETS - GDV	3 300		3 300				
TOTAL	3 300		3 300				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	124 289	21 925			146 214
Autres provisions pour risques et charges	98 000				98 000
TOTAL	222 289	21 925			244 214

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		12 491			12 491
TOTAL		12 491			12 491
TOTAL GENERAL	222 289	34 416			256 705
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 416			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

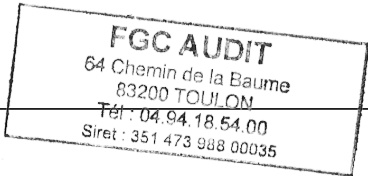
Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ANS
Installations techniques	Linéaire	5 ANS
Matériels et outillages	Linéaire	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

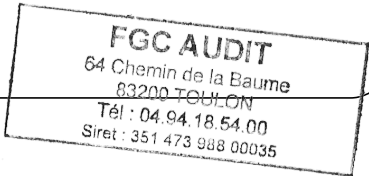
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	298 548
Autres créances	6 778
Total	305 325

Détail des produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS	1 048
Total	1 048

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 019
Dettes fiscales et sociales	44 896
Autres dettes	99 971
Total	159 885



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
GE MDH - PROVISION POUR CONGES PAYES	99 971
Total	99 971

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 682
Total	22 682
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 300
Total	44 300

FGC AUDIT
64 Chemin de la Baume
83200 TOULON
Tél : 04.94.18.54.00
Siret : 351 473 988 00035

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCE	11 347		
LOCATION	9 265		
ABONNEMENTS DIVERS	359		
COTISATIONS	1 338		
DEPLIANTS	373		
Total	22 682		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SELON AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	44 300		
Total	44 300		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

REMUNERATION BRUTE DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Rémunération brute des trois plus hauts cadres s'élève à 162 686 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 146 214 €.



Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE

83 130 LA GARDE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association,

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

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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

▪ Convention de financement Conseil Départemental du Var :

⇒ Objet, nature et modalités de la convention :

Le Conseil Départemental du Var a octroyé à l'Association SOLIHA VAR une subvention globale de fonctionnement d'un montant de 560 000 euros au titre de l'année 2024, afin de favoriser et promouvoir par tous moyens appropriés l'amélioration des conditions générales de vie et de l'habitat dans le département du Var.

▪ Convention de mise à disposition

⇒ Entité concernée :

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

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

⇒ Objet, nature et modalités de la convention :

Au titre de l'exercice 2024, l'Association SOLIHA a refacturé à l'Association ADIL les frais suivants :

- Electricité	4 339 euros
- Machine à affranchir	900 euros
- Frais internet et téléphone	8 311 euros
- Frais d'utilisation de véhicule	335 euros
- Frais d'entretien des locaux	4 430 euros
- Mise à disposition du personnel	9 928 euros

▪ Convention de mise à disposition

⇒ Entité concernée :

L'Association ADIL 83 et l'Association SOLIHA ont créé le groupement employeur Maison de l'Habitat du Var le 1^{er} octobre 2018.

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

Au titre de l'exercice 2024, le groupement d'employeur a refacturé les sommes suivantes :

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Mise à disposition du personnel | 1 345 264 euros |
| - Frais de fonctionnement | 16 165 euros |

▪ **Convention de mise à disposition**

⇒ **Entité concernée :**

L'Association ADIL 83 et l'Association SOLIHA ont créé le groupement de moyens Maison de l'Habitat du Var le 20 février 2020.

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

Au titre de l'exercice 2024, le groupement de moyens a refacturé les sommes suivantes :

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| - Electricité : | 1 076 euros |
| - Frais d'utilisation de véhicule : | 9 123 euros |
| - Fournitures entretiens : | 3 504 euros |
| - Fournitures administratives : | 5 136 euros |
| - Locations immobilières : | 15 695 euros |
| - Matériel informatique : | 24 644 euros |
| - Entretien abonnement : | 34 660 euros |
| - Assurances : | 5 884 euros |
| - Formation : | 4 695 euros |
| - Honoraires : | 7 383 euros |
| - Publicité : | 1 153 euros |
| - Frais internet et téléphone | 7 943 euros |
| - Frais de missions, réceptions : | 5 498 euros |
| - Autres frais de fonctionnement : | 2 412 euros |

Toulon le 26 mai 2025

Simon MASSAFERRO
Commissaire aux Comptes Associé
Gérant SARL FGC AUDIT



ASS. SOLIHA VAR

1766 Chemin de la Planquette

83130 LA GARDE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 174	15 174		2 381	2 381	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	139 855	134 421	5 434	8 620	3 186	36.96
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	2 972		2 972	68	2 904	NS
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	189 606		189 606	125 244	64 362	51.39
	Total I	347 607	149 595	198 012	136 313	61 699	45.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	205 532		205 532	327 019	121 487	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	856 800	12 491	844 309	288 622	555 687	192.53
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	908 509		908 509	540 310	368 199	68.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 010 776		1 010 776	1 236 668	225 892	18.27
	Charges constatées d'avance (2)	22 682		22 682	8 709	13 973	160.44
	Total II	3 004 298	12 491	2 991 807	2 401 329	590 479	24.59
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 351 905	162 086	3 189 819	2 537 641	652 178	25.70

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I						
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTES (1)	Total IV						
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		380		380		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 892 652		1 000 323	892 330	89.20
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 073 064		1 140 571	67 507	5.92
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				6 633	6 633	100.00
Utilisations des fonds dédiés		3 300		53 671	50 371	93.85
Autres produits		119 871		328 952	448 823	136.44
Total I		2 849 525		2 530 529	318 996	12.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		990 776		824 884	165 891	20.11
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		50 435		56 107	5 671	10.11
Salaires et traitements		1 230 791		1 036 037	194 754	18.80
Charges sociales		467 608		381 966	85 643	22.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 017		8 704	1 686	19.38
Dotations aux provisions		34 416			34 416	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		71 658		33 496	38 162	113.93
Total II		2 852 701		2 341 193	511 508	21.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 176		189 336	192 512	101.68

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		526		543	18	3.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		526		543	18	3.26
2. Résultat financier (III-IV)		526		543	18	3.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 702		188 792	192 494	101.96
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		8 987		21 259	12 272	57.73
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		8 987		21 259	12 272	57.73
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 852		10 282	5 430	52.81
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 852		10 282	5 430	52.81
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 135		10 978	6 842	62.33
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 969		33 163	28 194	85.02
Total des produits (I+III+V)		2 858 512		2 551 788	306 724	12.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 863 047		2 385 181	477 866	20.03
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 535		166 607	171 142	102.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			2 381		2 381	100.00
20510000 LOGICIELS	15 174		15 174			
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	15 174		12 794		2 381	18.61
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 434		8 620		3 186	36.96
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	4 184		4 184			
21810000 A A I DIVERS	6 066		6 066			
21812000 A A I DIVERS DRAGUIGNAN	6 287		6 287			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	27 025		25 575		1 450	5.67
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQU	51 904		51 904			
21840000 MOBILIER	44 388		44 388			
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	4 184		4 184			
28181000 AMORT. A A I DIVERS	3 634		2 939		695	23.64
28181200 AMORT AAI DIVERS DRAG	6 287		6 287			
28182000 AMORT.MAT DE TRANSPORT	26 278		24 742		1 536	6.21
28183000 AMORT.MAT BUREAU & INFOR	49 649		47 243		2 406	5.09
28184000 AMORT. MOBILIER	44 388		44 388			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	2 972		68		2 904	NS
26110000 PARTS DE LA SCI MDH83	2 900				2 900	
26170000 SOCAF TITRES A	60		60			
26180000 SOCAF TITRES C	12		8		4	50.00
AUTRES	189 606		125 244		64 362	51.39
27510000 GE MH - AVANCE DE TRESORERIE	121 872		86 447		35 425	40.98
27510100 DEPOT GARANTIE VINCI	120		120			
27520000 GM MH - AVANCE DE TRESORERIE	12 869		7 821		5 048	64.54
27520100 GM MDH - INVESTISSEM AV TRES	18 854				18 854	
27550800 DEPOT DE GARANTIE AP2C"BOX	348		348			
27560000 FONDS GARANTIE SOCAF	6		4		2	50.00
27570000 DEPOT GARANTIE / GESTION LOCAT	35 537		30 504		5 033	16.50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	198 012		136 313		61 699	45.26
STOCKS ET EN COURS	205 532		327 019		121 487	37.15
34110000 TRAVAUX ETUDES EN COURS	205 532		327 019		121 487	37.15
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	844 309		288 622		555 687	192.53
41000000 DEMANDEURS / FSM et LOCAT IML	26 338		35 307		8 968	25.40
41100070 ADIL	40 152				40 152	
41100071 IN'LI PACA	4 809				4 809	
41100720 HABITAT PLUS	68 000		52 000		16 000	30.77
41120020 MAIRIE ST CYR/MER	2 400				2 400	
41120030 MAIRIE BRIGNOLES			12 434		12 434	100.00
41120102 LOGIREM LA BAUME	7 139				7 139	
41120104 LOGIS FAMILIAL VAROIS M SOCIAL	30 842				30 842	
41120650 CAMPS FACADES	2 027		2 619		592	22.61
41120800 BRAS FACADES	7 381				7 381	
41121040 MAIRIE SOLLIES TOUCAS			1 975		1 975	100.00
41121280 MAIRIE DE POURRIERES			516		516	100.00
41130700 COM DE COM PROVENCE VERDON	295 286				295 286	
41131600 GAPEAU	67 876				67 876	
41131900 DIRECT°REGIONAL ENVIRONNEMENT	5 642		27 815		22 173	79.72
41160590 DIVERS MISSIONS SOCIALES	360		360			
41161700 ACTION LOGEMENT			5 950		5 950	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%	
AUTRES	41810000	CLIENT FACT A ETABLIR	245 783	91 000	154 783	170.09
	41811000	DIVERS FACTURES A ETABLIR	52 765	58 646	5 881	10.03
	49100000	PROVIS.CREANCE DOUTEUSE	12 491		12 491	
			908 509	540 310	368 199	68.15
	40000000	FOURNISSEURS	3 369	2 627	742	28.24
	40981000	GE MH - AVOIRS A RECEVOIR		25 464	25 464	100.00
	43870000	ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	391		391	
	44171000	DIVERSES SUBV A RECEVOIR		14 980	14 980	100.00
	44400000	ETAT IMPOT SUR BENEFICE	14 125		14 125	
	44520000	TVA INTRACOM COLLECTEE	0		0	
	44566000	TVA RECUPERABLE	1 397	1 055	342	32.45
	44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	5 830		5 830	
	44584000	TVA A REGULARISER	1 546	2 551	1 005	39.41
	44586000	TVA S/FACTURE N/PARVENUE	39 744	5 786	33 957	586.84
	44860000	TAXE SUR SALAIRE A PAYER	5 339	6 105	766	12.55
	46700000	IMDEMNITES JOURNALIERES		5	5	100.00
	46700014	CONSEIL REGIONAL	9 300	3 394	5 906	174.01
	46700017	ANAH	465 096	205 129	259 967	126.73
	46700151	CAF	5 344	5 344		
	46700208	CNRACL A RECEVOIR		4 550	4 550	100.00
	46700222	COLLECTIVITES SUBV A RECEVOIR	80 042	64 855	15 188	23.42
	46700250	CARSAT	7 365	52 959	45 594	86.09
	46700692	MSA	1 973	8 171	6 198	75.85
	46700785	CONSEIL DEPARTEMENTAL	259 613	132 471	127 142	95.98
	46701510	KLESIA A RECEVOIR		1 768	1 768	100.00
	46712100	GM MAISON HABITAT	6 985		6 985	
	46870000	DIVERS PROD A RECEVOIR	1 048	3 094	2 046	66.13
DISPONIBILITES		1 010 776	1 236 668	225 892	18.27	
51211000	CAISSE D'EPARGNE	540 217	706 145	165 929	23.50	
51217000	CAISSE EPARGNE FONDS SOUS MAND	453 170	511 928	58 758	11.48	
51220000	CE GESTION LOCATIVE	8 862	6 704	2 158	32.19	
51221000	CE - FSM HABITAT PLUS	8 527	11 890	3 363	28.29	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 682	8 709	13 973	160.44	
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	22 682	8 709	13 973	160.44	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 991 807	2 401 329	590 479	24.59	
TOTAL GENERAL		3 189 819	2 537 641	652 178	25.70	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	868 057		701 450		166 607	23.75
10688000 RESERVE D'INVESTISSEMENT	135 000		135 000			
10688100 RESERVE FONDS ASSOCIATIF	733 057		566 450		166 607	29.41
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 535		166 607		171 142	102.72
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	863 521		868 057		4 535	0.52
TOTAL FONDS PROPRES	863 521		868 057		4 535	0.52
FONDS DEDIES			3 300		3 300	100.00
19400630 FONDS DEDIES - DDETS - GDV			3 300		3 300	100.00
TOTAL FONDS DEDIES			3 300		3 300	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	244 214		222 289		21 925	9.86
15300000 PROV IFC A REVERSE	146 214		124 289		21 925	17.64
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	98 000		98 000			
TOTAL PROVISIONS	244 214		222 289		21 925	9.86
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	35 840		60 917		25 077	41.17
16440000 PRET GARANTI PAR ETAT	35 840		60 917		25 077	41.17
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 258 485		818 777		439 708	53.70
16570000 CAUTIONS RECUES / GEST LOCAT	35 176		30 777		4 399	14.29
16750000 AVANCE SACICAP	1 220 410		788 000		432 410	54.87
45100000 SCI MDH83	2 900				2 900	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	108 134		185 094		76 960	41.58
40000000 FOURNISSEURS	93 115		158 477		65 362	41.24
40810000 FOURNISS.FACT A RECEVOIR	15 019		5 277		9 742	184.63
40811000 GE MH - FACT A RECEVOIR			21 340		21 340	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	196 063		141 508		54 555	38.55
42820000 PROVISION CONGES PAYES	29 665		32 942		3 277	9.95
43100000 COTISATION URSSAF	21 954		16 453		5 501	33.43
43710000 COTISATION AGRR	7 121		6 609		512	7.75
43740000 MUTUELLE GENERALI			2 442		2 442	100.00
43760000 COTISATION COS	583		332		251	75.41
43780000 AG2R PREVOYANCE	790		829		38	4.61
43783000 COT. HUMANIS PREV MALADIE	2 109		2 153		43	2.01
43869000 CHARGES S/PROVISION CP	15 231		17 093		1 862	10.89
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 189		1 768		421	23.81
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE			14 255		14 255	100.00
44551000 TVA A DECAISSER			3 370		3 370	100.00
44566200 TVA INTRACOM DEDUCTIBLE	0				0	
44571000 TVA COLLECTEE	76 698		16 227		60 471	372.66
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	33 922		23 397		10 525	44.98
44702000 TAXE D'APPRENTISSAGE	342		278		64	23.17
44703000 TAXE FORMATION CONTINUE	5 459		3 362		2 098	62.40

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
AUTRES DETTES		439	261	207	126	232	135	112.07
41000000	DEMANDEURS / FSM et LOCAT IML	41	642	114	754	73	111	63.71
41161700	ACTION LOGEMENT	17	749			17	749	
41162115	BAIL RENOV	23	460			23	460	
46700001	CAF MSA /ERR COMPTE HABITAT PL	4	274	2	248	2	026	90.13
46700011	TIERS /ERR COMPTE HABITAT PLUS	3	158			3	158	
46711100	COMPTES FSM HABITAT PLUS	8	527	11	890	3	363	28.29
46712000	GE MAISON HABITAT	240	481	9	255	231	226	NS
46712100	GM MAISON HABITAT			4	545	4	545	100.00
46860000	CHARGE A PAYER	99	971	64	435	35	535	55.15
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		44	300	30	573	13	727	44.90
48700000	PRODUIT CONST.AVANCE MISSION	44	300	30	573	13	727	44.90
TOTAL DETTES		2 082	084	1 443	996	638	088	44.19
TOTAL GENERAL		3 189	819	2 537	641	652	178	25.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS		380		380		
75600000 COTISATIONS		380		380		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 892 652		1 000 323		892 330	89.20
70510000 ETUDES 0%	60 334		71 434		11 100	15.54
70510009 ETUDES 0%	66 912		65 198		132 110	202.63
70530000 ETUDES SOUMISES A TVA	1 122 668		727 292		395 377	54.36
70530009 ETUDES SOUMISES A TVA	60 860		160 975		221 835	137.81
70610000 F.DOSSIER CAISSE RETRAIT	11 130		26 752		15 622	58.39
70610400 FRAIS DOSSIERS APA	7 948		9 226		1 278	13.85
70640310 AMO PAYANTE			5 344		5 344	100.00
70643000 MAITRISE D'OUVRAGE 0%	119 456		33 604		85 852	255.48
70670000 LOYERS / GASTION LOCATIVE	361 423		282 821		78 603	27.79
70678000 REMB CHARGES / GESTION LOCAT	56 945		45 807		11 138	24.32
70678100 REMB ASSURANCE / GESTION LOC	11 642		10 883		759	6.97
70679000 HABITAT PLUS PRESTATIONS GEST	13 333		13 333			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 073 064		1 140 571		67 507	5.92
74000100 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM	560 000		703 000		143 000	20.34
74009100 SUBV COORDINATION GDV	44 800		44 800			
74009110 GDV DOMICILIATION	500				500	
74009210 DDETS - EQUIP NUMER AIRES GDV			6 406		6 406	100.00
74009410 DDETS SUBV DIAG SIAO	11 299		20 845		9 546	45.80
74009510 ETAT SOUTIEN OPERATEURS IML	32 000		32 000			
74009620 DDETS - IML UKRAINE			1 450		1 450	100.00
74009630 DDETS - IML GESTION LOGEMENTS	272 550		151 745		120 805	79.61
74009640 DDETS - IML AIDE FONDS SECURIS			9 888		9 888	100.00
74009650 DDETS / IML / COMPLEMENTS	54 190				54 190	
74009710 SUBV ALS - CONVENTION UNICIL	75 000		100 000		25 000	25.00
74009720 ALS - CONVENTION ACTION LOGEM			43 495		43 495	100.00
74009910 SUBV MISSION UKRAINE	22 725		26 942		4 217	15.65
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			6 633		6 633	100.00
78150000 REPRISE S/PROV RISQUE CHARGE			6 633		6 633	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	3 300		53 671		50 371	93.85
78940063 REPORT RESS NON UTILIS DDETS	3 300		53 671		50 371	93.85
AUTRES PRODUITS	119 871		328 952		448 823	136.44
71341000 VARIATION ETUDES EN COURS	119 881		327 019		446 901	136.66
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	10		1 933		1 922	99.47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 849 525		2 530 529		318 996	12.61
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	990 776		824 884		165 891	20.11
60413000 LOYERS / GESTION LOCATIVE	414 340		304 374		109 966	36.13
60414000 CHARGES LOCATIVES / GEST LOC	64 198		46 500		17 698	38.06
60415000 ENTRETIEN LOGEMENT/GEST LOC	29 407		21 537		7 870	36.54
60416000 ASSURANCE PARC IMM / GEST LOC	29 428		16 116		13 312	82.60
60418000 GL FRAIS D ACTE ET CONTENTIEUX	1 086		353		733	207.89
60479100 ASS GL - REMBOURSEM SINISTRES			2 050		2 050	100.00
60610000 ELECTRICITE	7 074		11 246		4 171	37.09
60615000 CARBURANT	7 483		7 891		408	5.17
60615100 CARBURANT VEHICULE DIRECTION	335		1 010		675	66.85
60617000 EDF / GESTION LOCATIVE			370		370	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60630000 ACHAT FOURN ENTRETIEN		628		453	176	38.87
60631000 ACHAT FOURN.PETIT EQUIPE		3 121		1 941	1 180	60.77
60631100 ACHATS FOURNITURES MISSIONS				7 036	7 036	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI		5 914		7 427	1 513	20.37
61120000 FRAIS ETUDES		450		450		
61322800 LOCATION LA GARDE		82 005		77 217	4 788	6.20
61322810 GM MH - LOCATION BUREAU DALO		13 596		13 596		
61322820 GM MH - Q/P LOYER BUREAU TLN		1 897			1 897	
61322830 GM MDH - Q/P LOC PARKING TLN		202			202	
61325100 LOCATION DRAG C.G		1 949		1 805	144	7.99
61326200 LOCATION M.AFFRANCHIR LA GARDE		900		879	22	2.45
61329313 LEASECOM CONTRAT 221L153013		7 248		7 248		
61353000 LOCATION LICENCE INTRADOS		13 864		9 534	4 330	45.42
61355100 DIAC TWINGO FA975PV				1 912	1 912	100.00
61355200 LEASING DIAC CLIO FH303HL		2 019		3 382	1 363	40.30
61355300 DIAC - CLIO FN-204-SG		4 314		4 314		
61356100 LOA PHOTOCOP CANON>216747				7 708	7 708	100.00
61359100 GM MH - Q/P LOCATION MAT INF		20 303		13 161	7 141	54.26
61361000 Q/P UTILISATION MAT GM MH		4 342		2 233	2 109	94.43
61362000 GM MH - Q/P FRAIS VEHIC DIREC		1 754		1 882	128	6.82
61363000 GM MH - QP ABON LOGICIELS		7 874			7 874	
61401000 CHARGES LOCATTIVES LA GARDE		1 700		1 682	18	1.07
61440000 CHARGES LOCATTIVES DRAGUIGNAN		472		472		
61551000 ENTRETIEN VEHICULES		3 291		2 962	329	11.11
61555620 ENTRETIEN LOC MAISON HABITAT		21 031		20 120	911	4.53
61559100 GM MH - Q/P FRAIS MAINT ABONN		4 166		11 842	7 676	64.82
61560000 CONTRAT MAINTENANCE INFORMATIQ		7 501		6 633	868	13.09
61560400 MAINTENANCE INTRADOS		3 000			3 000	
61561000 MAINTEN PROGETECH INFORM		8 840		3 592	5 249	146.13
61561100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		6 412		8 696	2 284	26.26
61562100 IDEAL CONNAISSANCE - ABONNEM		1 205		1 158	47	4.03
61562200 ABON LOGICIEL SKETCHUP		291		694	402	58.02
61562300 ABONNEMENT CERTINOMIS		102		102	0	0.01
61562400 ABONNEMENT CRYPTO		3 168		1 970	1 198	60.81
61562500 ABONNEMENTS DIVERS		62		154	93	60.01
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUE		1 424		1 359	64	4.74
61630000 ASSURANCE MAT.TRANSPORT				4 113	4 113	100.00
61631000 GM MH - Q/P ASS VEHICULES		5 884			5 884	
61650000 ASSUR.MAITRISE OEUVRE		12 359		11 212	1 147	10.23
61660000 ASSUR.MANDATAIRE SOCIAL		212		381	169	44.38
61692110 ASSURANCE LEASECOM 221L153013		779		735	44	6.00
61698000 ASSURANCE EMPRUNTS		422		422		
61699000 ASSURANCE SOCAF / GESTION LOC		551		535	16	2.99
61800000 FRAIS DIVERS		694			694	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		280		300	21	6.84
61811000 FRAIS CERTIFICATION QUALIFIC		2 537			2 537	
61850000 FRAIS FORMATION		20 090		15 482	4 608	29.76
61851000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION		21 382			21 382	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		51 482		50 154	1 328	2.65
62260100 HONORAIRE CAC		7 560		7 300	260	3.56
62260200 HONORAIRES DIVERS		11 661		9 654	2 007	20.79
62360000 CATAL.IMPRIMES		1 868		864	1 004	116.20
62370000 PUBLICITE		1 075		7 578	6 503	85.81
62380000 DIVERS DONS		390		100	290	290.00
62510000 FRAIS DEPLACEMENT		24 490		15 302	9 188	60.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62570000 RECEPTIONS	4	236		282	3 954	NS
62610000 FRAIS POSTAUX	28	895	25	868	3 028	11.70
62621000 TELEPHONE SFR	19	589	20	313	724	3.56
62628000 TELEPHONE INTERNET TLN		396		362	34	9.42
62633000 N°VERT PIG PST		420		420		
62634000 N°VERT PIG PRECARITE		240		241	1	0.27
62642000 Q/P FRAIS TELECOMMUNICATION GM	7	943	2	389	5 554	232.53
62710000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	6	501	6	022	479	7.96
62780000 ABMNT DIVERS		394		531	137	25.86
62810000 COTIS.UNION REG +FEDERATION	10	537	10	538	1	0.01
62810100 COTISATION DIVERSES	2	278	2	829	551	19.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	50	435	56	107	5 671	10.11
63110000 TAXES SUR SALAIRE				5 837	5 837	100.00
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1	776	2	097	321	15.29
63330000 PART EEMPL FORMATION STAG	4	571	5	242	670	12.79
63511000 CFE	1	123	1	097	26	2.37
63511100 CVAE		67		130	63	48.46
63520000 TVA N/RECUPERABLE	42	898	41	485	1 412	3.40
63580000 CARTE GRISE				219	219	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1	230 791	1	036 037	194 754	18.80
64110000 SALAIRE BRUTS	261	218	308	348	47 130	15.28
64120000 CONGES PAYES	3	277		725	4 002	552.02
64149000 IJ PREV NETTES HORS SUBROG		391	1	283	892	69.55
64182100 PRIME DE PARTAGE DE VALEUR			3	357	3 357	100.00
64188000 GE MAISON HABITAT - SAL BRUTS	943	623	692	806	250 817	36.20
64188100 GE MAISON HABITAT - IND DIV			2	009	2 009	100.00
64188200 GE MAISON HABITAT - PROV CP	35	535	17	104	18 431	107.76
64188300 GE MAISON HABITAT - PRIME ANN			10	405	10 405	100.00
64191100 ADIL MISE A DISPOS PERSONNEL	6	699			6 699	
CHARGES SOCIALES	467	608	381	966	85 643	22.42
64510000 COTISATION URSSAF	73	501	83	381	9 880	11.85
64531000 COTISATION AGRR	18	868	22	675	3 808	16.79
64533000 MUTUELLE	5	437	5	873	436	7.42
64580000 COTISATION AIST		686		980	294	30.00
64583000 AG2R + HUMANIS PREVOYANCE	5	545	6	432	887	13.79
64589000 CHARGES C/PROVISION CP	1	862		52	1 914	NS
64589800 GE MAISON HABITAT CHARGES SOC	366	106	263	223	102 882	39.09
64591100 ADIL MISE A DISP PERS - CHARG	3	228			3 228	
64740000 COT COS MEDITERRANEE	2	279	2	647	368	13.89
64750000 PARITARISME		107			107	
64800000 CHARGES DIVERS		561			561	
64813000 REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE		391	3	299	2 908	88.16
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7	017	8	704	1 686	19.38
68111000 DOTATIONS IMMO INCORPORELLES	2	381	6	085	3 704	60.87
68112000 DOTATION AUX AMORT CORP	4	636	2	619	2 018	77.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS	34	416			34 416	
68153000 DOT PROV IND FIN DE CARRIERE	21	925			21 925	
68174000 DOT PROV RISQUE CLIENT DOUTEUX	12	491			12 491	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	71 658		33 496		38 162	113.93
65400000 CREANCE IRRECOURABLE	8 986		387		8 598	NS
65800000 CHARGES DIVERSES OPER GESTION	873		250		623	248.97
65800500 ACCESSIBILITE LGMT ERGO	21 502		18 648		2 854	15.30
65800600 VISITE TECHNICIEN	22 098				22 098	
65812000 GE MH - Q/P FRAIS FONCTIONNEM	16 165		7 776		8 389	107.87
65813000 GM MH - Q/P FRAIS DE FONCTION	2 034		6 434		4 400	68.38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 852 701		2 341 193		511 508	21.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 176		189 336		192 512	101.68
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	526		543		18	3.26
66110000 INTERETS EMPRUNTS	361		543		182	33.57
66150000 INTER CPTES CRTS DEB CRE	165				165	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	526		543		18	3.26
RESULTAT FINANCIER	526		543		18	3.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 702		188 792		192 494	101.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 987		21 259		12 272	57.73
77181000 AUTRE PROD EXCEPTIONNEL	4 340		20 860		16 520	79.20
77181100 PROD EXCEP INTERET MORATOIRE	4 647		399		4 249	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 987		21 259		12 272	57.73
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 852		10 282		5 430	52.81
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE	4 852		10 282		5 430	52.81
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 852		10 282		5 430	52.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 135		10 978		6 842	62.33
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 969		33 163		28 194	85.02
69510000 IMPOT SOCIETE	4 969		33 163		28 194	85.02
TOTAL DES PRODUITS	2 858 512		2 551 788		306 724	12.02
TOTAL DES CHARGES	2 863 047		2 385 181		477 866	20.03
EXCEDENT OU DEFICIT	4 535		166 607		171 142	102.72

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation DDETS - GDV	3 300 3 300		3 300 3 300				
TOTAL	3 300		3 300				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	124 289	21 925			146 214
Autres provisions pour risques et charges	98 000				98 000
TOTAL	222 289	21 925			244 214

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		12 491			12 491
TOTAL		12 491			12 491
TOTAL GENERAL	222 289	34 416			256 705
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 416			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	298 548
Autres créances	6 778
Total	305 325

Détail des produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS	1 048
Total	1 048

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 019
Dettes fiscales et sociales	44 896
Autres dettes	99 971
Total	159 885

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
GE MDH - PROVISION POUR CONGES PAYES	99 971
Total	99 971

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 682
Total	22 682
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 300
Total	44 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCE	11 347		
LOCATION	9 265		
ABONNEMENTS DIVERS	359		
COTISATIONS	1 338		
DEPLIANTS	373		
Total	22 682		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SELON AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	44 300		
Total	44 300		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

REMUNERATION BRUTE DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Rémunération brute des trois plus hauts cadres s'élève à 162 686 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 146 214 €.