

SOLIHA TARN ET GARONNE

BILAN ACTIF AU 31 Décembre 2021

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	15 089,12	14 069,12	1 020,00	0,00
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 089,12	14 069,12	1 020,00	0,00
Autres Immobilisations incorporelles				0,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	715 551,25	333 839,70	381 711,55	386 810,99
Terrains	131 760,00		131 760,00	131 760,00
Constructions	525 813,71	281 940,17	243 873,54	254 382,66
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 345,00	4 345,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	53 632,54	47 554,53	6 078,01	668,33
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	1 034,01	0,00	1 034,01	1 034,01
Participations et Créances rattachées			0,00	
Autres titres immobilisés			0,00	
Prêts			0,00	
Autres	1 034,01		1 034,01	1 034,01
Total I	731 674,38	347 908,82	383 765,56	387 845,00
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés sur commande			0,00	
Créances	145 838,36	91 859,25	53 979,11	126 526,74
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 587,14	91 859,25	47 727,89	83 645,38
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres	6 251,22		6 251,22	42 881,36
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Instruments de trésorerie			0,00	
Disponibilités	259 118,45		259 118,45	160 078,84
Charges constatées d'avance	327,58		327,58	250,00
Total II	405 284,39	91 859,25	313 425,14	286 855,58
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 136 958,77	439 768,07	697 190,70	674 700,58

SOLIHA TANR ET GARONNE

BILAN PASSIF AU 31 Décembre 2021

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	20 000,00	-
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 000,00	
Fonds propres avec droit de reprise	-	-
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation	379 712,23	379 712,23
Réserves	70 585,26	70 585,26
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	70 585,26	70 585,26
Report à nouveau	- 277 480,77	- 177 380,35
Excédent ou déficit de l'exercice	- 69 805,30	- 100 100,42
Situation nette (sous total)	123 011,42	172 816,72
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	0,01	320,67
Provisions réglementées		
Total I	123 011,43	173 137,39
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	100 196,67	78 666,67
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total II	100 196,67	78 666,67
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 215,00	1 215,00
Provisions pour charges	126 332,50	141 332,50
Total III	127 547,50	142 547,50
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	113 698,55	38 942,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 563,27	41 233,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 107,39	64 137,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98 065,89	130 301,93
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-	5 733,33
Total IV	346 435,10	280 349,02
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	697 190,70	674 700,58

SOLIHA TARN ET GARONNE

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 Janvier 2021 au 31 Décembre 2021 - 1er Partie

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 296,96	7 560,69
Ventes de biens et services	717 414,79	672 497,84
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	717 414,79	672 497,84
dont parrainages	24 000,00	5 383,33
Produits de tiers financeurs	18 000,00	28 000,00
Concours publics et subventions d'exploitation	18 000,00	28 000,00
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	62 280,10	20 655,87
Utilisations des fonds dédiés	48 420,00	32 200,00
Autres produits		
Total I	851 411,85	760 914,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	572,53	1 317,42
Variation de stock		19,14
Autres achats et charges externes	340 525,28	329 653,24
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 078,90	31 939,24
Salaires et traitements	332 366,96	293 343,22
Charges sociales	114 750,86	103 900,37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 934,69	22 177,45
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	69 950,00	56 066,67
Autres charges	28 508,19	22 448,67
Total II	930 687,41	860 865,42
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 79 275,56	- 99 951,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	83,37	346,70
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	83,37	346,70

SOLIHA TARN ET GARONNE

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 Janvier 2021 au 31 Décembre 2021 - 2eme Partie

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	595,13	316,43
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	595,13	316,43
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 511,76	30,27
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 79 787,32	- 99 920,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 050,60	112,79
Sur opérations en capital	3 076,31	4 696,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat		
Total V	10 126,91	4 809,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	144,89	4 911,41
Sur opérations en capital		
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	144,89	4 911,41
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 982,02	- 101,67
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	78,00
Total des produits (I + III + V)	861 622,13	766 070,84
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	931 427,43	866 171,26
EXCEDENT OU DEFICIT	- 69 805,30	- 100 100,42
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

SOLIHA TARN ET GARONNE

Association loi 1901

12-16 Allées du Consul Dupuy

82000 MONTAUBAN

PREFECTURE DU TARN ET GARONNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021



Audit et commissariat aux comptes

SOLIHA TARN ET GARONNE
Association loi 1901

12-16 Allées du Consul Dupuy

82000 MONTAUBAN

PREFECTURE DU TARN ET GARONNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de l' Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SOLIHA TARN ET GARONNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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.

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

- > Les règles et méthodes comptables relatives à l'application du nouveau règlement comptable, telles qu'exposées dans le paragraphe "Note N° A1 : Règles et méthodes comptables" de l'annexe ;
- > Les principes de comptabilisation de la réévaluation des biens inscrits à l'actif ;
- > Les principes de ventilation des fonds dédiés sur subventions, des produits à recevoir et des produits constatés d'avance ;
- > Les variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement, telles qu'elles sont exposées au paragraphe "B1.8) Tableau de variation des fonds dédiés" de l'annexe ;
- > Les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des créances telles qu'exposées dans le paragraphe "Note N° A5 : Créances" de l'annexe ;
- > La régularité et la pertinence des informations portées dans l'annexe.

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 leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOULOUSE, le 13 juin 2022


Pour @ec Audit,
Denis LESPRI, Commissaire aux comptes

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



BILAN ACTIF AU 31 Décembre 2021

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	15 089,12	14 069,12	1 020,00	0,00
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 089,12	14 069,12	1 020,00	0,00
Autres Immobilisations incorporelles				0,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	715 551,25	333 839,70	381 711,55	386 810,99
Terrains	131 760,00		131 760,00	131 760,00
Constructions	525 813,71	281 940,17	243 873,54	254 382,66
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 345,00	4 345,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	53 632,54	47 554,53	6 078,01	668,33
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	1 034,01	0,00	1 034,01	1 034,01
Participations et Créances rattachées			0,00	
Autres titres immobilisés			0,00	
Prêts			0,00	
Autres	1 034,01		1 034,01	1 034,01
Total I	731 674,38	347 908,82	383 765,56	387 845,00
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés sur commande			0,00	
Créances	145 838,36	91 859,25	53 979,11	126 526,74
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 587,14	91 859,25	47 727,89	83 645,38
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres	6 251,22		6 251,22	42 881,36
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Instruments de trésorerie			0,00	
Disponibilités	259 118,45		259 118,45	160 078,84
Charges constatées d'avance	327,58		327,58	250,00
Total II	405 284,39	91 859,25	313 425,14	286 855,58
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 136 958,77	439 768,07	697 190,70	674 700,58



SOLIHA TANR ET GARONNE

BILAN PASSIF AU 31 Décembre 2021

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	20 000,00	-
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	20 000,00	
Fonds propres avec droit de reprise	-	-
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation	379 712,23	379 712,23
Réserves	70 585,26	70 585,26
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité	70 585,26	70 585,26
Report à nouveau	- 277 480,77	- 177 380,35
Excédent ou déficit de l'exercice	- 69 805,30	- 100 100,42
Situation nette (sous total)	123 011,42	172 816,72
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	0,01	320,67
Provisions réglementées		
Total I	123 011,43	173 137,39
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	100 196,67	78 666,67
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total II	100 196,67	78 666,67
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 215,00	1 215,00
Provisions pour charges	126 332,50	141 332,50
Total III	127 547,50	142 547,50
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	113 698,55	38 942,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 563,27	41 233,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 107,39	64 137,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98 065,89	130 301,93
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	-	5 733,33
Total IV	346 435,10	280 349,02
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	697 190,70	674 700,58



SOLIHA TARN ET GARONNE

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 Janvier 2021 au 31 Décembre 2021 - 1er Partie

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 296,96	7 560,69
Ventes de biens et services	717 414,79	672 497,84
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	717 414,79	672 497,84
dont parrainages	24 000,00	5 383,33
Produits de tiers financeurs	18 000,00	28 000,00
Concours publics et subventions d'exploitation	18 000,00	28 000,00
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	62 280,10	20 655,87
Utilisations des fonds dédiés	48 420,00	32 200,00
Autres produits		
Total I	851 411,85	760 914,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	572,53	1 317,42
Variation de stock		19,14
Autres achats et charges externes	340 525,28	329 653,24
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 078,90	31 939,24
Salaires et traitements	332 366,96	293 343,22
Charges sociales	114 750,86	103 900,37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 934,69	22 177,45
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	69 950,00	56 066,67
Autres charges	28 508,19	22 448,67
Total II	930 687,41	860 865,42
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 79 275,56	- 99 951,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	83,37	346,70
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	83,37	346,70



COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 Janvier 2021 au 31 Décembre 2021 - 2eme Partie

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	595,13	316,43
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	595,13	316,43
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 511,76	30,27
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 79 787,32	- 99 920,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 050,60	112,79
Sur opérations en capital	3 076,31	4 696,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat		
Total V	10 126,91	4 809,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	144,89	4 911,41
Sur opérations en capital		
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	144,89	4 911,41
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 982,02	- 101,67
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	78,00
Total des produits (I + III + V)	861 622,13	766 070,84
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	931 427,43	866 171,26
EXCEDENT OU DEFICIT	- 69 805,30	- 100 100,42
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-



ANNEXE

INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (1/2)

OBJET SOCIAL :

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

- D'oeuvrer pour l'amélioration des conditions d'habitat,
- D'améliorer les conditions de vie et d'habitat des populations défavorisées, fragiles et au développement du lien social, au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale.
- De concourir au développement durable dans ses dimensions économiques, sociales, environnementales, territoriales et participatives, à la transition énergétique, et à l'émergence de politiques nouvelles en faveur de l'habitat et du développement des territoires.

DESCRIPTION DE LA NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES :

- Incitation et promotion d'actions concertées de transformation de l'habitat et du cadre de vie avec la préoccupation essentielle de s'adresser aux catégories les plus défavorisées et d'être à l'écoute de leurs besoins.
- Apporter une réponse sociale, technique et économique personnalisée à l'amélioration du bâti et des conditions de vie des personnes qui l'occupent en se chargeant de la restauration de logements ou d'immeubles.
- Concourir au logement ou relogement des mal-logés, en même temps qu'à l'amélioration de l'environnement, par la prise à bail ou l'achat de terrains ou d'immeubles et d'y faire effectuer pour son compte ou pour celui de toute personne physique ou morale, tous travaux d'aménagements, mise en état d'habitabilité, addition, démolition, transformation, construction.
- Assurer la gestion éventuelle des logements ou immeubles ainsi créés ou aménagés.
- Collaborer avec toutes sociétés ou organisme poursuivant les mêmes buts et de contribuer par son action dans le cadre de l'habitat à la promotion sociale des plus démunis.
- Contribuer par l'étude, le conseil et l'animation au développement économique et social des quartiers et des pays par des opérations sur l'habitat engagées notamment avec les collectivités territoriales.

MOYENS MIS EN OEUVRE :

L'association emploie 11 personnes pour réaliser les différentes missions citées ci-avant.

Les administrateurs, dans leur compétences respectives, assistent les salariés sur des éléments de développement de l'association.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 697 190,70 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 69 805,30 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 9 juin 2022 par les dirigeants.



SOLHA TARN ET GARONNE

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2021

AU : 31/12/2021

N

N-1

EXERCICE : 2021

2020

Durée : 12 mois

12 mois

ANNEXE**INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (2/2)****FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :****- Crise sanitaire liée au COVID-19 :**

La pandémie de COVID-19 a conduit la France à déclarer un état d'urgence sanitaire le 23 mars 2020, avec la mise en œuvre de mesures de confinement.

L'état d'urgence a été prolongé jusqu'au 1er juin 2021, cette crise sanitaire est encore susceptible d'avoir des impacts sur l'activité ou le fonctionnement de la structure.

- Résidence sociale "les 3 Pigeons"

Un courrier officialisant la libération de la résidence les 3 pigeons au 1er juin 2021 permet de lever le doute sur un risque relatif au coût des loyers.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la continuité d'exploitation de l'entité.



ANNEXE

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES(1/2)

Note N° A1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 4 décembre 2020 ;
- le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020.

Le nouveau règlement ANC n° 2018-06 abroge le CRC 99-01 du 16 février 1999.

Note N° A2 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

- Leur prix d'achat (y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).
- Les dotations aux amortissements s'élèvent à 12 122€.

• Mode et durée d'amortissement pour les biens non décomposables :

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

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

• Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises neuves :

- Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire sur 15 ans ;
- Matériel de bureau linéaire sur 7 ans
- Matériel informatique linéaire sur 7 à 10 ans
- Mobilier : linéaire de 10 ans.

• Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises d'occasion :

- Linéaire sur la durée de vie restant à courir.

Note N° A3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont portées en comptabilité à valeur constituée par le coût d'achat, elles sont dépréciées à la clôture de l'exercice lorsque la valeur probable est inférieure à leur coût d'acquisition.

Note N° A4 : STOCKS ET EN-COURS

Les stocks et les en-cours sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré, au coût d'acquisition ou de production. Ils sont ramenés à leur valeur probable de réalisation, si celle-ci s'avère inférieure.

Note N° A5 : CREANCES

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.

Note N° A6 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le schéma comptable prévu par le règlement CRC 99-01 pour les subventions d'investissement sur les biens renouvelables disparaît. Leur inscription dans les comptes comptables 1026 et 1036 n'est donc plus possible.

Dans la mesure, où de telles subventions étaient inscrites au passif du bilan de 2019 dans les comptes 1026 et 1036, elles ont été transférées en fonds propres sans ou avec droit de reprise en totalité selon le cas dans la mesure où les biens qu'elles finançaient étaient totalement amortis.

Les nouvelles subventions d'investissement octroyées sont comptablement enregistrées selon les dispositions édictées dans le document d'octroi de la subvention :

- soit en totalité en produit exceptionnel ;
- soit dans les fonds propres dans les comptes de classe 13 prévus à cet effet et est rapportée au compte de résultat selon le plan d'amortissement de l'immobilisation qu'elle finance.

Note N° A7 : SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les subventions de fonctionnement octroyées avec des conditions d'emploi font l'objet d'un suivi individualisé au travers d'un compte d'emploi.

Lorsque les actions qu'elles financent s'étalent sur plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes définies dans les conventions ou à défaut, prorata-temporis. La quote-part incombant aux exercices futurs est inscrite en "Subventions perçues d'avance".

La quote-part incombant à l'exercice et non encore utilisée à la clôture est inscrite en charges sous la rubrique "Engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "Fonds dédiés". Ces sommes inscrites en "Fonds dédiés" sont reprises en produits sous la rubrique "Reprises sur fonds dédiés" au rythme de leur réalisation.



ANNEXE

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES(2/2)

Note N° A8 : 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.

Note N° A9 : CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services".

Aucune contribution volontaire significative n'est à inscrire.

Note N° A10 : INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Elles sont comptabilisées lors de leur versement.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée conformément aux principes généralement admis en France, elle ressort à 52 493€ et a été calculée en fonction de la convention collective des Etablissements et services pour personnes inadaptées et handicapées, et des hypothèses suivantes :

- départ prévu sauf dérogation individuelle : 62 ans pour les salariés cadres et non cadres ;
- table de mortalité : table réglementaire INSEE 2016-2018 ;
- taux de charges 50% pour les cadres et 50% pour les non cadres.

Note N° A11 : HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du Commissaire Aux Comptes s'élève à 7 145 €.

Note N° A12 : INFORMATIONS PRESCRITES PAR LA LOI 2006-586

En application de la Loi 2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que le montant global des rémunérations brutes et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article L. 3111-2 du Code du travail s'élève à 0 € euros pour l'exercice 2020. Aucune rétribution n'est allouée aux dirigeants bénévoles (membres du bureau et du conseil d'administration).



SOLHA TARN ET GARONNE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2021		EXERCICE : 2021	2020
AU : 31/12/2021		Durée : 12 mois	12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/5)

B1.1) IMMOBILISATIONS						
Valeurs brutes	Valeurs brutes à l'ouverture	Réévaluation pratiquée	Acquisitions créations, ...	Virement à un autre poste	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la clôture
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets et droits similaires						
Autres immobilisations incorporelles	14 069					14 069
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL VALEURS BRUTES	14 069					14 069
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	131 760					131 760
Constructions	750 207	750				750 957
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 345					4 345
Autres immobilisations corporelles	47 360		6 273			53 633
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
TOTAL VALEURS BRUTES	933 671	750	6 273			940 694
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Dépôts, cautionnement et autres immobilisations financières	1 034					1 034
TOTAL VALEURS BRUTES	1 034					1 034
Amortissements et provisions	à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	à la clôture	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets et droits similaires						
Autres immobilisations incorporelles	14 069			14 069		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	14 069			14 069		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	495 824	11 259	225 143	281 940		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 345			4 345		
Autres immobilisations corporelles	46 691	863		47 554		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	546 860	12 122	225 143	333 840		
B1.2) CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES						
Mouvements de l'exercice			Montant net à l'ouverture	Augmentations de l'exercice	Dotations aux amortissements	Montant net à la clôture
. Charges à répartir sur plusieurs exercices						
. Primes de remboursement des obligations						

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/5)

<i>Nature des provisions</i>	Montant au début de l'exercice	Application ANC 2018-06	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
. Provisions pour investissement	321			321	0
. Provisions pour hausse des prix					
. Provisions pour fluctuation des cours					
. Amortissements dérogatoires					
. Provisions pour dotation aux projets associatifs					
. Provisions fiscales pour implantations à l'étranger					
. Provisions pour prêts d'installation					
. Autres provisions réglementées	141 333			15 000	126 333
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	141 653			15 321	126 332

. Provisions pour litiges				
. Provisions pour garanties données aux clients				
. Provisions pour pertes sur marchés à terme				
. Provisions pour amendes et pénalités				
. Provisions pour pertes de change				
. Provisions pour pensions et obligations similaires				
. Provisions pour impôts				
. Provisions pour travaux et renouvellement des immobilisations				
. Provisions pour grosses réparations				
. Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
. Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

	. incorporelles				
	. corporelles				
. Sur immobilisations	. titres mis en équivalence				
	. titres de placement				
	. autres immobilisations financières				
. Sur stocks et en-cours					
. Sur comptes organismes et usagers					
. Autres provisions pour dépréciation		108 951	4 812	21 904	91 859
	<i>TOTAL DES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</i>	108 951	4 812	21 904	91 859

	. d'exploitation	4 812	21 904
Dont dotations et reprises	. financières		
	. exceptionnelles		

SOLIHA TARN ET GARONNE			N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2021	EXERCICE :	2021	2020	
AU : 31/12/2021	Durée :	12 mois	12 mois	

ANNEXE (Suite)
B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (4/5)
B1.6) TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Application du règlement ANC 2018-06	Affectation des résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise						-
Fonds propres avec droit de reprise	-			20 000		20 000
Ecart de réévaluation	379 712					379 712
Réserves	70 585					70 585
Report à nouveau	- 177 380	-	100 100			- 277 481
Excédent ou déficit de l'exercice	- 100 100		100 100		69 805	- 69 805
SITUATION NETTE	172 817	-	-	20 000	69 805	123 011
Fonds propres consommables						-
Subventions d'investissement	321				321	0
Provisions réglementées						-
TOTAL	173 137	-	-	20 000	70 126	123 011

B1.8) TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
TOTAL	78 667	69 950	51 287			97 330	-
Subvention d'exploitation	78 667	69 950	51 287			97 330	-
FONDS DEDIES FNAVDL	56 000	18 000	48 420			25 580	
FONDS DEDIES DDCSPP IML	19 800	51 950				71 750	
FONDS DEDIES REHAB. LOGEMENTS CCAS	-					-	
FONDS DEDIES MISSION D'ACCOMPAGNEMENT PERSONNE AGEES	2 867		2 867			-	
Contributions financières d'autres organismes						-	
Ressources liées à la générosité du public						-	



SOLIHA TARN ET GARONNE

N N-1

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2021

EXERCICE : 2021 2020

AU : 31/12/2021

Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (5/5)

B1.9) MEMBRES DE L'ASSOCIATION

Détail	Nombre
I- MEMBRES COTISANTS	
. Membres d'honneurs	
. Membres actifs	
. Autres membres	
II- MEMBRES NON COTISANTS	
. Autres membres	27
NOMBRE TOTAL DE MEMBRES	27
NOMBRE DE MEMBRES COTISANTS	
MONTANT DE LA COTISATION	
MONTANT DES COTISATIONS DE L'EXERCICE	118 €

La **cotisation** est une somme d'argent dont les statuts d'une association prévoient le versement pour tout ou partie des membres. Elle contribue au fonctionnement de l'organisme.

Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Les cotisations proviennent de communes qui souhaitent cotiser à l'association sans être administrateur de l'association.

B1.10) CHARGES A PAYER,PRODUIT A RECEVOIR ET ...

	Montant
Charges à payer par poste de bilan	38 236
Emprunts et dettes des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 757
Dettes fiscales et sociales	34 480
Autres dettes	
Produits à recevoir par poste de bilan	1 169
Immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	1 169
Trésorerie	
Charges constatées d'avance	328
Produits constatés d'avance	-
Charges exceptionnelles	145
Produits exceptionnels	10 127
Transfert de charges	



SOLHA TARN ET GARONNE

COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2021
AU : 31/12/2021

N N-1
EXERCICE : 2021 2020
Durée : 12 mois 12 mois

ANNEXE (Suite)

B3- INFORMATIONS DIVERSES

B3.1) ENGAGEMENTS HORS-BILAN

ENGAGEMENTS DONNÉS	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagements	TOTAL N 2021	TOTAL N - 1 2020
. Retraite du personnel						
. Intérêts restant à courir sur emprunts contractés (à taux variable)				1 214	1 214	1 613
. Garanties données sur emprunts contractés						
. Garanties données aux dirigeants						
TOTAL				1 214	1 214	1 613
ENGAGEMENTS RECUS						
. Intérêts restant à courir sur prêts consentis						
. Garanties reçues sur emprunts contractés				18 255	18 255	21 469
. Garanties reçues des dirigeants						
. Plafond de découvert autorisé						
. Plafond d'escompte autorisé						
. Plafond loi Dailly autorisé						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers						
TOTAL				18 255	18 255	21 469
ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES						
. Effets escomptés non échus						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux mobiliers						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux immobiliers						
. Loyers restant dûs sur baux commerciaux						
. Créances ou cptes courants abandonnés à meilleure fortune						
TOTAL						

B3.2) EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employés, Ouvriers	TOTAL N 2021	TOTAL N - 1 2020
Nombre de personnes		0,66		11,75	12,41	10,75
Nombre de postes en équivalent temps plein		0,66		11,16	11,82	10,53
Dont : . apprentis					-	
. handicapés					-	
. Autres contrat aidés						