

SOLIHA TARN ET GARONNE

Association loi 1901

12-16 Allées du Consul Dupuy

82000 MONTAUBAN

PREFECTURE DU TARN ET GARONNE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019



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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 23 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions 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 principes de ventilation des fonds dédiés sur subventions ;
- > Les variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement, telles qu'elles sont exposées au paragraphe "Tableau de suivi des fonds dédiés" de l'annexe ;
- > Les variations des provisions, telles qu'elles sont exposées au paragraphe "Provisions pour risques et charges" de l'annexe ;
- > Les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des créances telles qu'exposées dans le paragraphe "Règles et méthodes comptables - 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.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'organe délibérant appelé à statuer sur les comptes.

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 01 septembre 2020
Les Commissaires aux comptes

Pour FJD SUD AUDIT,
Marie-Laurence COLOMBINI

Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT

**ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

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.



ASSOCIATION BILAN ACTIF

D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 069.12	13 790.98	278.14	1 644.05
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	4 024.65		4 024.65	4 024.65
Constructions	497 036.45	487 655.91	9 380.54	24 978.70
Installations techniques, matériels	4 345.00	3 475.99	869.01	2 317.34
Autres immobilisations corporelles	47 359.76	44 859.18	2 500.58	4 713.09
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 096.02		2 096.02	2 096.02
TOTAL (I)	568 931.00	549 782.06	19 148.94	39 773.85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	184 957.49	105 424.73	79 532.76	191 490.26
Créances reçues par legs ou donations	16 726.40		16 726.40	28 563.00
Autres	421.61		421.61	1 133.58
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 339.86		281 339.86	253 517.01
Charges constatées d'avance (3)	250.00		250.00	250.00
TOTAL (III)	483 695.36	105 424.73	378 270.63	474 953.85
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 052 626.36	655 206.79	397 419.57	514 727.70

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



ASSOCIATION BILAN PASSIF

D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	70 585.26	70 585.26
Autres réserves		
Report à nouveau	-130 895.22	-37 627.31
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 485.13	-93 267.91
<i>Situation nette</i>	-106 795.09	-60 309.96
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	3 802.82	10 446.59
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-102 992.27	-49 863.37
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	54 800.00	37 825.00
TOTAL (III)	54 800.00	37 825.00
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 215.00	13 215.00
Provisions pour charges	141 332.50	131 332.50
TOTAL (IV)	142 547.50	144 547.50
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	310.45	349.32
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 262.20	48 128.11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 101.08	47 793.82
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 380.67	90 747.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	163 009.94	195 199.66
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	303 064.34	382 218.57
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	397 419.57	514 727.70
(1) Dont à plus d'un an	144 949.61	22 625.18
(1) Dont à moins d'un an	158 114.73	359 593.39
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		5 520.41



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	9 824.58	11 469.98	-1 645.40	-14.35
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	686 448.50	780 498.22	-94 049.72	-12.05
Parrainages	7 115.13	12 061.51	-4 946.38	-41.01
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	15 600.00	18 000.00	-2 400.00	-13.33
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	20 427.17	60 069.79	-39 642.62	-65.99
Utilisations des fonds dédiés	30 825.00		30 825.00	
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	770 240.38	882 099.50	-111 859.12	-12.68
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	1 360.08	2 039.39	-679.31	-33.31
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	308 651.10	306 999.34	1 651.76	0.54
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 962.89	37 421.68	-13 458.79	-35.97
Salaires et traitements	264 612.72	383 514.81	-118 902.09	-31.00
Charges sociales	89 008.90	163 263.20	-74 254.30	-45.48
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 624.91	23 819.66	-3 194.75	-13.41
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 594.20	11 756.75	-162.55	-1.38
Dotations aux provisions	10 000.00	10 000.00		
Reports en fonds dédiés	47 800.00	30 825.00	16 975.00	55.07
Autres charges	45 673.45	14 188.80	31 484.65	221.90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	823 288.25	983 828.63	-160 540.38	-16.32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-53 047.87	-101 729.13	48 681.26	47.85
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	972.16	1 443.69	-471.53	-32.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	972.16	1 443.69	-471.53	-32.66

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	404.29	511.64	-107.35	-20.98
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	404.29	511.64	-107.35	-20.98
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	567.87	932.05	-364.18	-39.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 540.73	2 875.74	-1 335.01	-46.42
Sur opérations en capital	6 643.77	6 644.10	-0.33	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 000.00		12 000.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 184.50	9 519.84	10 664.66	112.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	14 010.63	569.67	13 440.96	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 215.00	-1 215.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 010.63	1 784.67	12 225.96	685.05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	6 173.87	7 735.17	-1 561.30	-20.18
Impôts sur les bénéfices	179.00	206.00	-27.00	-13.11
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-46 485.13	-93 267.91	46 782.78	50.16
TOTAL DES PRODUITS	791 397.04	893 063.03	-101 665.99	-11.38
TOTAL DES CHARGES	837 882.17	986 330.94	-148 448.77	-15.05
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-46 485.13	-93 267.91	46 782.78	50.16

* Y compris :
 - Redevances de crédit-bail mobilier
 - Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

1 500.00	1 500.00
1 097.23	980.00
10 410.46	505.00
6 173.87	7 735.17

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 397 419.57 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -46 485.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

La crise sanitaire COVID-19 et les mesures de confinement annoncées depuis le 16 mars 2020 n'ont pas d'impact sur la présentation des comptes annuels au 31/12/2019 de l'association.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Néanmoins, un PGE d'un montant de 110.000 € non encore octroyé, a été demandé.

Durant la période de confinement, 4 salariés ont continué à travailler, 2 sur site et 2 en télé-travail. Les activités ont pu reprendre le 4 mai 2020 et le 12 mai pour la totalité des salariés.

La seule activité impactée par la crise est le programme des réinstallés, obtenu en 2020 et dont l'activation pourrait être décalée en fin d'année 2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

VACANCE LOCATIVE

L'association a décidé de ne pas constater comptablement la vacance locative.

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	14 069			
CORPORELLES	Terrains			4 025			
	Constructions	Sur sol propre		161 851			
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			335 186			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			4 345			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 029			
		Matériel de transport		10 175			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		35 156			
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				552 766			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			2 096			
TOTAL				2 096			
TOTAL GENERAL				568 931			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			14 069	
CORPORELLES	Terrains					4 025	
	Constructions	Sur sol propre				161 851	
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					335 186	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					4 345	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				2 029	
		Matériel de transport				10 175	
		Mat. bureau, inform., mobilier				35 156	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						552 766	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					2 096	
TOTAL						2 096	
TOTAL GENERAL						568 931	

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	12 425	1 366		13 791
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	157 477	1 861		159 339
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	314 580	13 737		328 317
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 028	1 448		3 476
	Inst. générales agencem. amén.	2 029			2 029
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	10 175			10 175
	Mat. bureau et informatiq., mob.	30 443	2 213		32 655
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	516 732	19 259		535 991
	TOTAL GENERAL	529 157	20 625		549 782

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor.								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

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

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour litige restitution bail à réhabilitation de Labastide Saint Pierre de 12.000 € a été reprise en totalité. Le litige a été soldé avec un accord transactionnel d'un montant de 10.000 €.

La provision pour travaux de 10.000 € vise le bien de Dunes dont la restitution est prévue en juin 2020.

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	13 215		12 000	1 215
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	131 333	10 000		141 333
TOTAL		144 548	10 000	12 000	142 548
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	102 648	11 594	8 817	105 425
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		102 648	11 594	8 817	105 425
TOTAL GÉNÉRAL		247 195	21 594	20 817	247 972
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		21 594	8 817	
	- financières				
	- exceptionnelles			12 000	

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

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 096		2 096
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	105 425	105 425	
	Autres créances clients	79 533	79 533	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	79	79	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	17 069	17 069	
	Charges constatées d'avance	250	250	
TOTAUX		204 452	202 356	2 096
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	250
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	250

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 003
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	16 003



ANNEXE COMPTABLE

D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	70 585.26			70 585.26
Report à nouveau	-37 627.31		93 267.91	-130 895.22
Excédent ou déficit de l'exercice	-93 267.91	93 267.91	46 485.13	-46 485.13
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	10 446.59		6 643.77	3 802.82
TOTAUX	-49 863.37	93 267.91	146 396.81	-102 992.27

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Travaux logements CCAS repris en 2011		2011	7 000.00	7 000.00			7 000.00
FNAVDL 2018		2018	30 825.00	30 825.00	30 825.00		
FNAVDL 2019		2019	47 800.00			47 800.00	47 800.00
TOTAL			85 625.00	37 825.00	30 825.00	47 800.00	54 800.00

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	310	310		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	40 262	20 406	11 281	8 575
Fournisseurs & comptes rattachés	49 101	49 101		
Personnel & comptes rattachés	22 535	22 535		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 722	20 722		
Etat & Impôts sur les bénéfices	179	179		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 352	2 352		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 593	4 593		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	163 010	37 916	125 094	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	303 064	158 115	136 374	8 575

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

8 286

ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 942
Dettes fiscales et sociales	30 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	41 674



ANNEXE COMPTABLE



D1PACT - ASSO SOLIHA

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 49 119.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.