

Marie-Claude MIGNON

Expert-Comptable diplômée

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Hauts-de-France

Commissaire aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

ASSOCIATION SOLFA

Siège Social : 96 rue Brûle Maison
59 000 LILLE

SIRET : 775 624 133 00010

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

Exercice clos au 31 décembre 2024

U

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs les Membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SOLFA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 SOLFA à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 01 Janvier 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assurée que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 SOLFA 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'établissement 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 mes 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 TOURCOING, le 05 Mai 2025



MARIE-CLAUDE MIGNON

Inscrite sur la liste Nationale des
Commissaires aux Comptes rattachée à la
CRCC des Hauts-de-France

ANNEXE AU RAPPORT

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.

- 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'établissement 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.

| ACTIF | Arrêté au 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Durée 12 mois | | | 12 mois |
| | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET |
| Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruits | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs | 1 435,20 | -1 435,20 | | |
| Autres Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | 19 970,82 | | 19 970,82 | 19 970,82 |
| Constructions | 5 300 475,24 | -3 370 708,24 | 1 929 767,00 | 1 989 267,32 |
| Installations techniques matériel et outillage | 1 099 427,34 | -884 638,28 | 214 789,06 | 216 663,23 |
| Autres immobilisations corporelles | 482 274,22 | -382 535,35 | 99 738,87 | 108 712,99 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 3 492 837,95 | | 3 492 837,95 | 3 242 815,00 |
| Autres | 23 741,66 | | 23 741,66 | 25 734,57 |
| TOTAL I | 10 420 162,43 | -4 639 317,07 | 5 780 845,36 | 5 603 163,93 |
| Comptes de Liaison | | | | |
| Comptes de Liaison | | | | |
| Comptes de Liaison | 977 538,00 | | 977 538,00 | |
| TOTAL II | 977 538,00 | | 977 538,00 | |
| Actif Circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 2 713,31 | | 2 713,31 | 36 195,18 |
| Créances | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | 670 095,23 | | 670 095,23 | 111 560,17 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | 1 649,00 |
| Autres | 860 960,82 | | 860 960,82 | 840 452,05 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 1 778 209,33 | | 1 778 209,33 | 1 286 791,04 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Disponibilités | 2 122 955,57 | | 2 122 955,57 | 3 092 997,85 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 883,47 | | 3 883,47 | 55 066,33 |
| TOTAL III | 5 438 817,73 | | 5 438 817,73 | 5 424 711,62 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 836 518,16 | -4 639 317,07 | 12 197 201,09 | 11 027 875,55 |

| P A S S I F | | Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois | 31/12/2023 12 mois |
|--|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Fonds propres | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres complémentaires | | 954 271,70 | 804 271,70 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | 250 000,00 | 250 000,00 |
| Fonds propres complémentaires | | 918 129,68 | 100 000,00 |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | 3 004 178,96 | 2 604 178,16 |
| dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | 183 107,20 | 183 107,20 |
| Autres réserves | | 990 653,96 | 990 653,96 |
| Report à nouveau | | | |
| Report à nouveau | | -791 472,83 | -805 833,02 |
| dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | -514 190,01 | -471 246,33 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 73 321,63 | 15 291,17 |
| dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales | | | |
| Situation nette (sous-total) | | | |
| Situation nette (sous-total) | | 5 399 083,10 | 3 958 561,97 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Subventions d'investissement | | 1 095 924,73 | 1 216 437,56 |
| Provisions réglementées | | | |
| Provisions réglementées | | 566 391,33 | 1 432 308,70 |
| TOTAL I | | 7 061 399,16 | 6 607 308,23 |
| Fonds reportés et dédiés | | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donation | | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donation | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Fonds dédiés | | 215 145,32 | 1 205 665,65 |
| TOTAL II | | 215 145,32 | 1 205 665,65 |
| Comptes de Liaison | | | |
| Comptes de Liaison | | | |
| Comptes de Liaison | | 977 538,00 | |
| TOTAL III | | 977 538,00 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour risques | | 237 500,00 | 149 046,33 |
| Provisions pour charges | | | |
| Provisions pour charges | | 194 648,45 | 307 996,86 |
| TOTAL IV | | 432 148,45 | 457 043,19 |
| Dettes | | | |
| Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 514 067,11 | 540 052,80 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 11 995,73 | 12 601,23 |
| Avances et acomptes sur commandes | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 506 349,24 | 515 077,51 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 244 857,82 | 1 338 220,28 |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | | 366 724,97 | 136 452,83 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Produits constatés d'avance | | 866 975,29 | 215 453,83 |
| TOTAL V | | 3 510 970,16 | 2 757 858,48 |
| Ecart de conversion Passif | | | |
| Ecart de conversion Passif | | | |
| TOTAL GENERAL | | 12 197 201,09 | 11 027 875,55 |

Compte de résultat SOLFA - Consolidé

| | REALISE 2024 | REALISE 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Produits d' exploitation | | |
| Dotation globale (73) | 6 519 150,64 | 6 257 739,11 |
| Subventions (74) | 5 317 684,65 | 5 948 287,67 |
| Produits des activités annexes (70) | 460 427,15 | 66 239,13 |
| Cotisations (756) | 272,00 | 276,00 |
| Autres produits de gestion courante (758) | 189 009,28 | 592 066,98 |
| Reprises de provisions d'exploitation + transferts charges (781+79) | 417 764,82 | 83 640,31 |
| Reprises de fonds dédiés (789) | 1 083 853,66 | 535 653,63 |
| Total I | 13 988 162,20 | 13 483 902,83 |
| Charges d' exploitation ou charges courantes | | |
| Achats (60) | 808 705,81 | 848 596,84 |
| Services extérieurs (61) | 1 361 969,47 | 1 215 470,44 |
| Autres services extérieurs (62) | 1 149 892,61 | 1 018 753,16 |
| Impôts, taxes et versements assimilés (63) | 732 382,04 | 659 208,54 |
| Charges de personnel (64) | 8 291 507,34 | 7 687 640,76 |
| Autres charges de gestion courante (658) | 63 145,68 | 103 760,18 |
| Dotations aux amortissements (680+681) | 553 991,14 | 343 613,72 |
| Dotations aux provisions (6815) | 118 598,62 | 37 948,47 |
| Dotations fonds dédiés (689) | 892 833,33 | 1 205 665,65 |
| Total II | 13 973 026,04 | 13 120 657,76 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION I-II | 15 136,16 | 363 245,07 |
| Quotes parts de résultats faites en communs (755) | 601 634,00 | 515 377,37 |
| Quotes parts de résultats faites en communs (655) | 938 843,36 | 830 397,38 |
| 2 - PERTE ATTRIBUEE OU BENEFICE TRANSFERE | - 337 209,36 | - 315 020,01 |
| Produits financiers (76) | 49 355,20 | 27 060,42 |
| Charges financières (66) | 14 515,98 | 13 802,38 |
| 3 - RESULTAT FINANCIER | 34 839,22 | 13 258,04 |
| 4 - RESULTAT COURANT 1+2+3 | - 287 233,98 | 61 483,10 |
| Produits exceptionnels (77) | 318 231,99 | 213 017,71 |
| Reprises exceptionnelles (787) | 156 837,65 | 1 368,22 |
| Total III | 475 069,64 | 214 385,93 |
| Charges exceptionnelles (67) | 12 240,66 | 129 860,79 |
| Dotations exceptionnelles (687) | 92 428,37 | 125 601,07 |
| Total IV | 104 669,03 | 255 461,86 |
| 5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL III-IV | 370 400,61 | - 41 075,93 |
| 5 - IMPOTS SUR LES SOCIETES (695) | 9 845,00 | 5 116,00 |
| TOTAL DES PRODUITS I+III+V | 15 114 221,04 | 14 240 726,55 |
| TOTAL DES CHARGES II+IV+VI | 15 040 899,41 | 14 225 435,38 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 73 321,63 | 15 291,17 |

ANNEXE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024



Aux côtés des femmes

Rappel historique, valeurs et activité de l'Association SOLidarité Femmes Accueil

L'Association SOLFA, placée sous le régime de la loi du 1^{er} juillet 1901, résolument apolitique et non confessionnelle, précédemment dénommée "le relèvement par le travail", a été créée en 1947 par Mesdames CATRY et THIRIEZ pour venir en aide aux femmes sortantes de prison.

Ses missions se sont développées au fil des années au regard des évolutions sociétales et législatives.

L'Association SOLFA a toujours privilégié ses actions du côté des femmes et a acquis des valeurs fondamentales indiscutables avant tout ancrées sur un principe d'égalité.

Ses valeurs fondamentales sont :

- Le respect de l'autre
- Le sens de l'accompagnement
- L'esprit de solidarité
- Le projet associatif a été réactualisé en 2019.

Les buts de l'Association sont :

L'écoute, l'accueil, l'hébergement et l'accompagnement à la réinsertion sociale et professionnelle des personnes accueillies dans ses divers établissements et services à court, moyen et long séjour.

- L'aide à l'éducation des enfants et adolescents en collaboration avec les mères accueillies.
- Le suivi éducatif des adolescentes hébergées à titre individuel.
- L'accompagnement social lié au logement et toutes actions en matière de logement.
- L'écoute, l'accueil, l'hébergement et l'accompagnement spécifiques de femmes victimes de violences, notamment conjugales avec ou sans enfant(s).
- L'intervention auprès des auteurs de violences conjugales.
- Prévenir, former sensibiliser sur un certain nombre de sujets sociétaux et transverses à l'association et notamment autour des violences faites aux femmes.

1/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 197 201.09 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de de 73 321.63 €.



Aux côtés des femmes

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément à la réglementation applicable, à savoir :

- La loi d'empire du 19 avril 1908 sur les associations,
- Le code de commerce
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 décembre 2018 (n°2018-6) et du 8 novembre 2019 (n°2019-04)
- Le code de l'Action sociale et des Familles (CASF)
- Le code de la Sécurité Sociale (CSS)
- Le code de la Santé Publique (CSP)

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mentions, les montants sont exprimés en euros.

Traitements des contributions volontaires en nature

Le règlement n°2018-06 du 6 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) pose un nouveau principe en matière de contributions volontaires, qui est désormais la valorisation et la comptabilisation dans les comptes de la classe 8.

Ces contributions ne représentent aucun flux financier.

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 :



Aux côtés des femmes

- 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

Les contributions volontaires en natures sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité,
- L'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature

L'Association bénéficie de contributions volontaires de plusieurs natures :

- L'Association bénéficie également de prestations de bénévolat mais dont l'importance est relativement faible au regard du reste de l'activité. A ce jour, l'Association ne dispose pas d'éléments lui permettant de suivre et de valoriser ces heures de bénévolat. Des actions seront mises en œuvre au cours des exercices à venir pour disposer d'outils permettant de répondre aux nouvelles exigences de recensement et de valorisation des contributions volontaires en nature fournies par les bénévoles

2/ FAITS SIGNIFICATIFS

L'exercice clos le 31 décembre 2024 a été marqué par :

- Renouvellement du CPOM CD59
- Déménagement de l'accueil GAIA au manoir de Wambrechies
- Déménagement de la MECS Hemera dans les nouveaux locaux rue Delemazure
- Ouverture de l'Accueil de Jour Olympe à Armentières
- Transformation du service Ecoute SEDIRE de Dunkerque en Accueil de Jour Joséphine
- Départ de M Durieux, directeur du Pôle Hébergement Insertion Responsabilisation
- Arrivée de Mme Julie Xavier, directrice de Pôle Hébergement Insertion Responsabilisation
- SEGUR pour tous



Aux côtés des femmes

3/ IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 ans
- Installations techniques : 5 ans
- Matériel et outillage : 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Concernant le traitement comptable des frais d'acquisition, il a été retenu la comptabilisation en charges pour les immobilisations financières et les valeurs mobilières de placement.

Les éventuelles moins-values latentes font l'objet d'une provision.

4/ CREANCES

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

5/ PROVISIONS

Par dérogation au règlement 2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux passifs, l'impact des aides et financements octroyés par les autorités de tarification, dans



Aux côtés des femmes

le cadre du financement des établissements, pour des opérations particulières, est traité par le biais de provisions pour charges et de provisions réglementées. Il s'agit notamment de provisions pour renouvellement d'immobilisations et de provisions pour départ à la retraite.

Provisions Indemnités de Départ à la Retraite

Il est porté à votre attention que la Provision Indemnités de Départ à la Retraite a été comptabilisée à hauteur de 154 648 € pour les salariés présents en Contrat à Durée Indéterminée au 31 Décembre 2024.

La provision est calculée en tenant compte de leur âge, de leur ancienneté dans les conventions 51 et 66 non renouvelée.

Les autres hypothèses de calcul sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans, et ancienneté > 10 ans au moment du départ
- Type de départ à la retraite : 100% de départ volontaire
- Taux de turn over retenu : 17.08 %

6/ TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| En K€ | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Réserves | 6 117 | 4 749 |
| Report à nouveau | --791 | -805 |
| Excédent | 73 | 15 |
| Subventions d'investissements | 1 096 | 1 216 |
| Provisions réglementées | 566 | 1 432 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 7 061 | 6 607 |
| | | |

7/ FONDS DEDIES

| En K€ | 2024 | 2023 |
|-----------------|------|------|
| ACCUEIL GAIA | | 666 |
| CAU OLYMPE | 122 | 219 |
| CAU JOSEPHINE | 40 | 20 |
| AJ TARA | | 99 |
| PROJET VIF | | 8 |
| POSTE PSY | | 68 |
| ACCUEIL DE JOUR | 20 | 90 |



Aux côtés des femmes

| | | |
|--------------|------------|--------------|
| EMIE | 33 | - |
| VAN | | 35 |
| TOTAL | 215 | 1 206 |

8/ EFFECTIFS

| | 2024 | 2023 |
|--------------|-------------|------------------------------------|
| CDI | 158 | 148 (soit 20 hommes et 128 femmes) |
| CDD | 38 | 34 (soit 7 hommes et 27 femmes) |
| TOTAL | 196 | 182 |

9/ HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES

Conformément à la lettre de mission du cabinet de commissariat aux comptes, les honoraires pour l'exercice 2024 s'élèvent à 10 000 € HT soit 12 000 € TTC.

10 / CONVENTIONS REGLEMENTEES

Il est à noter l'absence de conventions réglementées.

11/ EVENEMENTS POST CLOTURE

Le projet associatif a été actualisé pour la période 2025-2030.

Immobilisations

SOLFA

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

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit. Apports |
|---|---------------------|--------------|-------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | 1 435.20 | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 435.20 | | |
| Terrains | 19 970.82 | | |
| Constructions sur sol propre | 223 928.17 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 4 741.41 | | |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | 4 989 437.61 | | 82 368.05 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 029 519.57 | | 78 369.44 |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | | | |
| Matériel de transport | 188 768.90 | | 24 900.99 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 265 810.06 | | 3 243.23 |
| Emballage récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Immobilisations corporelles | 6 722 176.54 | | 188 881.71 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participation | 3 242 815.00 | | 250 022.95 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 25 734.57 | | 13 137.63 |
| Immobilisations financières | 3 268 549.57 | | 263 160.58 |
| Total Général | 9 992 161.31 | | 452 042.29 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|------------------|----------------------|------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | | 1 435.20 | |
| Immobilisations incorporelles | | | 1 435.20 | |
| Terrains | | | 19 970.82 | |
| Constructions sur sol propre | | | 223 928.17 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 4 741.41 | |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | | | 5 071 805.66 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 8 461.67 | 1 099 427.34 | |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | | | | |
| Matériel de transport | | | 213 669.89 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 448.96 | 268 604.33 | |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | 8 910.63 | 6 902 147.62 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participation | | | 3 492 837.95 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 15 130.54 | 23 741.66 | |
| Immobilisations financières | | 15 130.54 | 3 516 579.61 | |
| Total Général | | 24 041.17 | 10 420 162.43 | |

Amortissements

SOLFA

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

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|--|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 435.20 | | | 1 435.20 |
| Immobilisations incorporelles | 1 435.20 | | | 1 435.20 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 223 928.17 | | | 223 928.17 |
| Construction sur sol d'autrui | 2 370.70 | 474.14 | | 2 844.84 |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | 3 002 541.00 | 141 394.23 | | 3 143 935.23 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 812 856.34 | 80 243.61 | 8 461.67 | 884 638.28 |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | 119 374.40 | 22 558.51 | | 141 932.91 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 226 491.57 | 14 559.83 | 448.96 | 240 602.44 |
| Emballages récup et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 4 387 562.18 | 259 230.32 | 8 910.63 | 4 637 881.87 |
| Total Général | 4 388 997.38 | 259 230.32 | 8 910.63 | 4 639 317.07 |

| Ventilations des dotations | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotat dérog | Repr dérog |
|--|-------------------|------------|---------------|-------------|------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Construction sur sol d'autrui | 474.14 | | | | |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements | 141 394.23 | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 80 243.61 | | | | |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements | | | | | |
| Matériel de transport | 22 558.51 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 14 559.83 | | | | |
| Emballages récup et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 259 230.32 | | | | |
| Total Général | 259 230.32 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|--|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



Provisions

SOLFA

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

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers, pétrolier | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | 823 209.84 | | 818 129.68 | 5 080.16 |
| Provisions réglementées | 823 209.84 | | 818 129.68 | 5 080.16 |
| 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, obligations similaires | 247 996.86 | 1 098.62 | 94 447.03 | 154 648.45 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | 509 902.22 | 94 295.31 | 142 083.00 | 462 114.53 |
| Provisions pour grosses réparations | 99 196.64 | | | 99 196.64 |
| Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à | 60 000.00 | | 20 000.00 | 40 000.00 |
| Autres provisions pour risques et charges | 149 046.33 | 117 500.00 | 29 046.33 | 237 500.00 |
| Provisions risques et charges | 1 066 142.05 | 212 893.93 | 285 576.36 | 993 459.62 |
| Provisions pour immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions pour immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stock et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| Provisions pour dépréciation | | | | |
| Total Général | 1 889 351.89 | 212 893.93 | 1 103 706.04 | 998 539.78 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 118 598.62 | 94 447.03 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | 156 837.65 | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence | | | | |

Créances et Dettes

SOLFA

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

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 320 000.00 | 250 000.00 | 1 070 000.00 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 23 741.66 | 9 176.76 | 14 554.90 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 670 095.23 | 670 095.23 | |
| Personnel et comptes rattachés | 9 676.94 | 9 676.94 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat, TVA | | | |
| Etat, autres impôts | | | |
| Etat, créances diverses | 603 037.76 | 603 037.76 | |
| Groupes et associés | 183 884.89 | 163 583.52 | 20 301.37 |
| Débiteurs divers | 64 729.04 | 64 729.04 | |
| Charges constatées d'avance | 3 883.47 | 3 883.47 | |
| Total général | 2 879 048.99 | 1 774 182.72 | 1 104 856.27 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, - 5 | plus de 5 ans |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 11 995.73 | 11 995.73 | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine | 514 067.11 | 25 985.69 | 116 725.84 | 371 355.58 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 506 349.24 | 506 349.24 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 445 391.60 | 445 391.60 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 734 711.32 | 705 722.71 | 28 988.61 | |
| Etat, impôt sur les bénéfices | 9 845.00 | 9 845.00 | | |
| Etat, TVA | | | | |
| Etat, obligations cautionnées | | | | |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 54 909.90 | 54 909.90 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupes et associés | 38 256.75 | 38 256.75 | | |
| Autres Dettes | 328 468.22 | 328 468.22 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 866 975.29 | 866 975.29 | | |
| Total général | 3 510 970.16 | 2 993 900.13 | 145 714.45 | 371 355.58 |
| Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice | 120 623.06 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 147 214.25 | | | |
| Emprunts dettes contractés auprès d'associés | | | | |

