

Stéphane BAVOIS  
Alexandre BEAUDEAU  
Cyril DESCHELLETTE  
Esmeralda GONZALEZ  
Estelle MASANTE  
Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **SOLIHA AIS Nouvelle Aquitaine**

Association loi 1901

Siège Social :  
185, Bd Maréchal Leclerc, Le Plaza, Bât B, 3<sup>ème</sup> étage  
33000 - BORDEAUX

---

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

**Mérignac**  
21, Avenue Ariane  
BP 20023  
33702 Mérignac Cedex  
Tél. 05 56 34 60 00  
Fax. 05 56 13 05 11  
  
Email : [me@audial.fr](mailto:me@audial.fr)  
<http://www.audial.fr>

## **SOLIHA AIS Nouvelle Aquitaine**

Association loi 1901

Siège social : 185, Bd Maréchal Leclerc, Le Plaza, Bât B, 3<sup>ème</sup> étage – 33000 BORDEAUX

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale,

#### **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 AIS Nouvelle Aquitaine** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

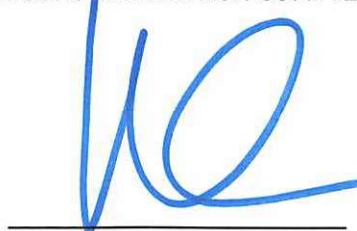


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 9 mai 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



**AUDIAL**

Représenté par Cyril DESCHELLETTE

**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	11 245	11 245		
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	55 209	51 248	3 961	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 678	9 339	9 339	15 565
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	20 127	15 796	4 330	5 562
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	28 022		28 022	28 022
Autres titres immobilisés	5 307		5 307	1 769
Prêts				
Autres	1 700		1 700	1 500
<b>TOTAL I</b>	<b>140 288</b>	<b>87 628</b>	<b>52 659</b>	<b>52 418</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 399 075	60 900	1 338 175	1 196 347
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	40 953		40 953	51 782
Valeurs mobilières de placement				3 538
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 771 626		1 771 626	1 673 494
Charges constatées d'avance	7 647		7 647	12 488
<b>TOTAL II</b>	<b>3 219 301</b>	<b>60 900</b>	<b>3 158 401</b>	<b>2 937 649</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 359 589</b>	<b>148 528</b>	<b>3 211 061</b>	<b>2 990 067</b>



## BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 000	5 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	225 435	119 637
Excédent ou déficit de l'exercice	63 488	105 797
Situation nette (sous total)	293 923	230 435
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 339	15 565
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>303 262</b>	<b>246 000</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 126	41 072
Emprunts et dettes financières diverses	233 533	233 244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 363	110 068
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	156 692	193 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 326 584	2 114 473
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 500	22 000
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 877 799</b>	<b>2 714 068</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>3 211 061</b>	<b>2 990 067</b>

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	832 241	760 298
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	329 500	329 647
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	75 162	102 447
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	72 427	31 271
<b>TOTAL I</b>	<b>1 309 330</b>	<b>1 223 664</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	389 610	272 072
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 961	23 988
Salaires et traitements	540 149	541 291
Charges sociales	179 660	181 264
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 643	36 279
Dotations aux provisions		20 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	78 656	47 072
<b>TOTAL II</b>	<b>1 255 679</b>	<b>1 121 967</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>53 651</b>	<b>101 697</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 380	1 380
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>4 380</b>	<b>1 380</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	267	318
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>267</b>	<b>318</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 114</b>	<b>1 061</b>



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>57 764</b>	<b>102 758</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 226	3 113
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>6 226</b>	<b>3 113</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>6 226</b>	<b>3 113</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	502	74
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 319 936</b>	<b>1 228 157</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 256 448</b>	<b>1 122 359</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>63 488</b>	<b>105 797</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



L'exercice clôturé au **31/12/2023** présente un montant total du bilan de **3 211 061 €**  
et dégage un résultat de **63 488 €**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 25/03/2024.

L'association participe au déploiement des cinq métiers socle SOLIHA sur son territoire à travers l'activité d'intermédiation et de gestion immobilière locative de logements.

Par référence à la loi n° 90.449 du 31 mai 1990 (loi Besson), à la loi d'orientation n° 98.657 du 29 Juillet 1998 relative à la lutte contre les exclusions et à la loi relative au Droit au Logement Opposable n° 2007-290 du 5 mars 2007, elle a pour objet principal l'accès à l'offre locative des personnes qui éprouvent des difficultés à se loger ou à se maintenir dans leur logement.

A cet effet, elle assure un service de prospection et gestion locative mettant en œuvre tous les moyens publics et privés relatifs à cet exercice :

- Rechercher des logements tant auprès des propriétaires privés que des propriétaires publics : collectivités locales, organismes d'HLM, etc.
  - Exercer toutes opérations d'intermédiaires entre bailleur et locataire pour la sécurisation de la relation locative, le logement ou le relogement de personnes mal logées ou en difficulté et l'accompagnement social.
- Elle agit dans le cadre juridique des mandats de gestion et de transaction locative ainsi que des mécanismes de prise à bail avec substitution de locataire (notamment de type "baux glissants") ou toute autre forme appropriée.
- Elle s'adresse essentiellement, mais pas exclusivement, aux personnes ayant des difficultés particulières d'accès au logement, notamment celles visées dans les plans départementaux prévus par la loi du 31 Mai 1990 modifiée.
- En tant que membre du Mouvement SOLIHA, l'association poursuit comme objectif principal la recherche d'une utilité sociale et contribue à :
- œuvrer pour l'amélioration des conditions d'habitat,
  - améliorer les conditions de vie et d'habitat des populations défavorisées, fragiles ou vulnérables, notamment dans les territoires en difficulté,
  - contribuer à la lutte contre les exclusions et les inégalités, à la préservation et au développement du lien social, au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale,
  - concourir au développement durable dans ses dimensions économique, sociale, environnementale, territoriale et participative, à la transition énergétique, et à l'émergence de politiques nouvelles en faveur de l'habitat et du développement des territoires.

## REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 mention, les montants sont exprimés en euros.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Pas d'événement significatif sur l'exercice.

## CHANGEMENT DE METHODE :

Aucun changement de méthode pratiqué sur l'exercice

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

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

- Logiciels 1 à 5 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Matériel de bureau 3 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

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

## PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

## CREANCES

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

## PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



# Immobilisations

SOLIHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	11 245		
Autres immobilisations incorporelles	51 188		4 021
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>62 433</b>		<b>4 021</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	18 678		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 901		2 226
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>36 579</b>		<b>2 226</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 022		
Autres titres immobilisés	1 769		3 538
Prêts et autres immobilisations financières	1 500		200
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>31 291</b>		<b>3 738</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>130 303</b>		<b>9 985</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			11 245	
Autres immobilisations incorporelles			55 209	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>66 454</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			18 678	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			20 127	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>38 805</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 022	
Autres titres immobilisés			5 307	
Prêts et autres immo. financières			1 700	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>35 029</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>140 288</b>	

du Commissaire aux Comptes

# Amortissements

SOLHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	11 245			11 245
Autres immobilisations incorporelles	51 188	60		51 248
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>62 433</b>	<b>60</b>		<b>62 493</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 113	6 226		9 339
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 339	3 458		15 796
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>15 452</b>	<b>9 684</b>		<b>25 135</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>77 885</b>	<b>9 743</b>		<b>87 628</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	60		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>60</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	6 226		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 458		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>9 684</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 743</b>		



## VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	5 000				5 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	119 637	105 797			225 435
Excédent ou déficit de l'exercice	105 797	(105 797)	63 488		63 488
<b>Situation nette</b>	<b>230 435</b>		<b>63 488</b>		<b>293 923</b>
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	15 565			6 226	9 339
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>246 000</b>		<b>63 488</b>	<b>6 226</b>	<b>303 262</b>

# Provisions Inscrites au Bilan

SOLHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	30 000			30 000
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>30 000</b>			<b>30 000</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	58 947	30 900	28 947	60 900
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>58 947</b>	<b>30 900</b>	<b>28 947</b>	<b>60 900</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>88 947</b>	<b>30 900</b>	<b>28 947</b>	<b>90 900</b>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------



# État des Créances et Dettes

SOLIHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Usagers	1 399 075	1 338 175	60 900
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés	4 544	4 544	
Débiteurs divers	36 174	36 174	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 439 793</b>	<b>1 378 893</b>	<b>60 900</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 439 793</b>	<b>1 378 893</b>	<b>60 900</b>
----------------------	------------------	------------------	---------------

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice  
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	31 126	10 018	21 108	
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
<b>TOTAL :</b>	<b>31 126</b>	<b>10 018</b>	<b>21 108</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	113 363	113 363		
Usagers avances reçues	246 398	246 398		
Dettes relatives au personnel	129 898	129 898		
État et autres collectivités publiques	26 794	26 794		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar	288	288		
Autres dettes	2 080 186	2 080 186		
<b>TOTAL :</b>	<b>2 596 928</b>	<b>2 596 928</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 628 054</b>	<b>2 606 946</b>	<b>21 108</b>	

Charges à Payer

SOLIHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 899
Dettes fiscales et sociales	103 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 650
TOTAL	148 716



Produits à Recevoir

SOLIHA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	27 314   235   152
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>27 701</b>

Charges et Produits Constatés d'Avance

SOLIBA AIS NOUVELLE-AQUITAINE

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24

MONTANT DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 647	16 500
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	7 647	16 500



### Rémunérations allouées aux dirigeants :

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles salariés doivent être communiqués. Aucune rémunération ni avantage en nature n'a été versé au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

### Indemnités de départ à la retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. L'engagement n'est pas comptabilisé. A la clôture de l'exercice l'engagement s'élève à 21693 euros, 15820 euros à la clôture précédente.

### Effectif :

L'équivalent temps plein de l'année 2023 est de 15.75 personnes. Au 31 décembre 2023, l'effectif est de 18 salariés : 3 cadres et 15 employés dont 2 apprenties.

### Autres dettes et Créances usagers :

Les autres dettes (2327K€) sont composées principalement des quittances à recouvrer pour le compte des propriétaires pour 1221K€ et des cautions conservées pour 552K€. Parallèlement, on retrouve les 1224K€ de créances des locataires dans les créances usagers (1338K€).

### Fonds de garantie :

Les soldes des fonds de garantie anciennement gérés pour le compte de collectivités sont comptabilisés en Emprunt et Dettes financières diverses pour 233K€.