



KPMG SA
Immeuble Confluences
178 avenue Saint Vincent de Paul
40100 Dax

Soliha Landes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Soliha Landes
46 Rue Baffert 40100 DAX

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Immeuble Confluences
178 AVENUE Saint Vincent de Paul
40100 Dax

Soliha Landes

46 Rue Baffert 40100 DAX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de l'association Soliha Landes,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Soliha Landes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2.2 de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.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.

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.

Dax, le 17 mai 2021

KPMG SA



Valérie Crabos

Associée

SOLIHA LANDES
Solidaires pour l'Habitat
46 rue Baffert

40100 DAX

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 78207229200025
NAF (APE) 8899B
N° Identifiant FR94782072292
Période du 01/01/2020
au 31/12/2020
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 31/12/2019 |
|------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Immobilisations Incorporelles | 26 164,41 | 24 235,51 | 1 928,90 | 232,93 |
| Concessions, brevets, | 26 164,41 | 24 235,51 | 1 928,90 | 232,93 |
| Immobilisations Corporelles | 6 290 515,59 | 3 457 695,27 | 2 832 820,32 | 2 799 225,52 |
| Terrains Bureaux | 35 000,00 | | 35 000,00 | 35 000,00 |
| Terrains MOI | 20 000,00 | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Constructions Bureaux | 642 370,70 | 254 566,26 | 387 804,44 | 409 668,36 |
| Constructions MOI | 5 247 735,85 | 3 061 987,76 | 2 185 748,09 | 2 270 258,93 |
| Matériel | 141 586,76 | 88 407,57 | 53 179,19 | 49 448,96 |
| Mobilier | 58 457,87 | 52 733,68 | 5 724,19 | 3 905,90 |
| Immobilisations en cours | 145 364,41 | | 145 364,41 | 10 943,37 |
| Immobilisations Financières | 21 494,00 | | 21 494,00 | 23 287,07 |
| Praticité | | | | 1 793,07 |
| UES | 20 000,00 | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Autres immob. financières | 1 494,00 | | 1 494,00 | 1 494,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 6 338 174,00 | 3 481 930,78 | 2 856 243,22 | 2 822 745,52 |
| Valeurs Réalisables à Court Terme | 1 287 790,06 | 36 745,63 | 1 251 044,43 | 1 307 809,59 |
| Bénéficiaires sans TVA | 128 762,08 | | 128 762,08 | 96 059,00 |
| Bénéficiaires TVA | 466 631,92 | | 466 631,92 | 377 742,62 |
| Collectivités | 143 093,43 | | 143 093,43 | 220 347,68 |
| Bénéficiaires Douteux | 40 148,56 | 36 745,63 | 3 402,93 | 8 845,77 |
| Produits à Recevoir | 470 298,40 | | 470 298,40 | 550 556,11 |
| Débiteurs Divers | 14 627,13 | | 14 627,13 | 28 016,88 |
| Etat (Impots) | | | | 15 672,00 |
| TVA déductible | 1 626,73 | | 1 626,73 | 833,89 |
| TVA à Régulariser | 14 989,84 | | 14 989,84 | 2 123,67 |
| TVA sur FNP | 1 441,66 | | 1 441,66 | 1 441,66 |
| Produits à Recevoir Sociaux | 6 170,31 | | 6 170,31 | 6 170,31 |
| VMP | 142 843,80 | | 142 843,80 | 215 413,77 |
| VMP CEAPC | 81 680,92 | | 81 680,92 | 81 600,92 |
| VMP LA BANQUE POSTALE | 132,13 | | 132,13 | 73 331,10 |
| VMP CREDIT COOP | 61 030,75 | | 61 030,75 | 60 481,75 |
| Disponibilités | 1 866 473,59 | | 1 866 473,59 | 1 085 133,15 |
| LA POSTE | 85 883,58 | | 85 883,58 | 13 014,21 |
| CEAPC | 163 687,27 | | 163 687,27 | 232 137,93 |
| CEAPC Livret | 75 930,64 | | 75 930,64 | 75 562,08 |
| CEAPC Fonds S/ Mandats | 1 149 760,37 | | 1 149 760,37 | 735 188,09 |
| CREDIT COOPERATIF | 391 211,73 | | 391 211,73 | 29 230,84 |
| ACTIF CIRCULANT | 3 297 107,45 | 36 745,63 | 3 260 361,82 | 2 608 356,51 |
| Compte de Régularisation | 19 936,46 | | 19 936,46 | 16 467,07 |
| Charges Constatées d'Avance | 19 936,46 | | 19 936,46 | 16 467,07 |
| TOTAL BILAN ACTIF | 9 655 217,91 | 3 518 676,41 | 6 136 541,50 | 5 447 569,10 |

SOLIHA LANDES
Solidaires pour l'Habitat
46 rue Baffert

40100 DAX

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 78207229200025
NAF (APE) 8899B
N° Identifiant FR94782072292
Période du 01/01/2020
au 31/12/2020
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 31/12/2019 |
|--------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| Fonds Associatif | | | 83 915,99 | 83 915,99 |
| Fonds Associatif | | | 83 915,99 | 83 915,99 |
| Réserves | | | 818 004,17 | 765 607,97 |
| Fonds de Réserves | | | 818 004,17 | 765 607,97 |
| Résultat de l'Exercice | | | -6 025,40 | 52 396,20 |
| Résultat | | | -6 025,40 | 52 396,20 |
| Subventions d'Investissements | | | 577 062,43 | 658 659,26 |
| Subventions d'investissement | | | 577 062,43 | 658 659,26 |
| CAPITAUX PROPRES | | | 1 472 957,19 | 1 560 579,42 |
| Provisions Risques et Charges | | | 100 429,00 | 85 779,00 |
| Provisions GE GR Autres | | | 100 429,00 | 85 779,00 |
| PROVISIONS | | | 100 429,00 | 85 779,00 |
| Emprunts + et - 1 an | | | 2 875 728,95 | 2 411 334,54 |
| Emprunts MOI | | | 1 887 701,14 | 1 816 496,11 |
| Emprunts Activité | | | 948 900,49 | 554 293,69 |
| Dépôts et Cautions Reçus | | | 11 163,55 | 11 687,50 |
| Intérêts Courus | | | 27 963,77 | 28 857,24 |
| Avances de Trésorerie | | | 16 700,00 | 4 200,00 |
| Avance CAF/Energie | | | 16 700,00 | 4 200,00 |
| Dettes à Court Terme | | | 1 666 818,81 | 1 361 487,14 |
| Fournisseurs | | | 66 664,42 | 42 179,82 |
| Fonds Sous Mandats Affectés | | | 1 114 517,90 | 742 000,51 |
| AMO Social | | | 39 877,68 | 172 666,91 |
| Provisions CP | | | 94 118,00 | 82 531,00 |
| Charges à Payer Sociales | | | 176 205,20 | 131 728,09 |
| TVA Collectée | | | 100 824,40 | 103 706,14 |
| TVA à Régulariser | | | 22 638,57 | 23 156,13 |
| Créditeurs Divers | | | 51 972,64 | 56 420,54 |
| Charges à Payer | | | | 7 098,00 |
| Découvert Bancaire | | | | |
| Compte de Liaison | | | | |
| DETTES | | | 4 559 247,76 | 3 777 021,68 |
| Compte de Régularisation | | | 3 907,55 | 24 189,00 |
| Produits Constatés d'Avance | | | 3 907,55 | 24 189,00 |
| TOTAL BILAN PASSIF | | | 6 136 541,50 | 5 447 569,10 |

SOLIHA LANDES
Solidaires pour l'Habitat
46 rue Baffert

40100 DAX

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78207229200025
NAF (APE) 8899B
N° Identifiant FR94782072292
Période du 01/01/2020
au 31/12/2020
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.00

Date de tirage 10/05/21

à 12:27:07

Page :

1

| Détail des postes | | | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
|---------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| 70 PRESTATIONS DE SERVICES (1) | | | 2 176 620,37 | 2 206 554,63 |
| 70000 Pôle Cadre de Vie | | | 756 434,85 | 713 196,24 |
| 70100 Pôle Energie | | | 101 000,00 | 101 600,00 |
| 70200 Pôle Accomp. | | | 135 677,75 | 110 013,75 |
| 70300 Pôle MOI | | | 333 144,34 | 334 746,75 |
| 70400 Pôle Réhabilita. | | | 359 997,72 | 376 120,59 |
| 70500 Pôle Urbanisme | | | 490 365,71 | 570 877,30 |
| 75 PRODUITS GEST COURANTE (1) | | | 24 256,04 | 20 272,74 |
| 75080 Produits Gest Cour | | | 14 739,86 | 20 272,74 |
| 75090 Produits Sous Loc | | | 9 516,18 | |
| 78 REPRISE AMORT. PROV. (1) | | | 12 743,56 | 6 036,58 |
| 78100 Reprise AmorT Prov | | | 12 743,56 | 6 036,58 |
| 79 TRANSF. CHARGES EXPLOIT (1) | | | | |
| 79100 Transf Charg Expl | | | | |
| 79 TRANSF CHARGES PERSO. (1) | | | | |
| 79110 Transf Charg Pers | | | | |
| 79 TRANSF. CHARGES GESTION (1) | | | 47 052,45 | 39 753,27 |
| 79120 Transf Charg Gest | | | 47 052,45 | 39 753,27 |
| 60 ACHATS (2) | | | -38 150,58 | -46 408,18 |
| 60600 Eau Edf Essence | | | -30 849,94 | -38 124,86 |
| 60640 Fourn Bur et Entret | | | -6 247,80 | -5 780,96 |
| 60641 Imprimerie | | | -1 052,84 | -2 502,36 |
| 61 SERVICES EXTERIEURS (2) | | | -438 913,72 | -438 496,31 |
| 61110 Sous Traitance | | | -279 665,27 | -304 491,69 |
| 61310 Sous Location | | | -11 262,87 | |
| 61320 Location Hugues | | | -6 000,00 | -6 000,00 |
| 61350 Loc Matl/Autos | | | -34 030,93 | -31 686,30 |
| 61420 Charges Locatives | | | -7 845,97 | -9 330,30 |
| 61510 Entret Locaux/Autos | | | -18 442,48 | -17 622,46 |
| 61560 Maintenance | | | -53 866,55 | -44 656,27 |
| 61610 Assurances | | | -25 366,44 | -22 919,45 |
| 61810 Documentation | | | -2 433,21 | -1 789,84 |
| 61850 Colloque Seminaire | | | | |
| 62 AUTRES SERV. EXTERIEURS (2) | | | -158 140,57 | -190 005,88 |
| 62100 Formation | | | -18 011,09 | -34 237,73 |
| 62110 Personnel Exterieur | | | -7 195,71 | -8 037,96 |
| 62260 Honoraires | | | -38 326,26 | -38 481,32 |
| 62300 Communication | | | -15 488,66 | -16 157,10 |
| 62440 Déplacements | | | -10 681,69 | -15 545,71 |
| 62510 Missions Réceptions | | | -6 462,48 | -16 289,26 |
| 62610 Affranch. Telephone | | | -20 879,78 | -24 164,35 |
| 62700 Services Bancaires | | | -1 462,66 | -1 672,21 |
| 62810 Cotisations | | | -39 632,24 | -35 420,24 |

SOLIHA LANDES
Solidaires pour l'Habitat
46 rue Baffert

40100 DAX

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78207229200025
NAF (APE) 8899B
N° Identifiant FR94782072292
Période du 01/01/2020
au 31/12/2020
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Premium 7.00

Date de tirage 10/05/21

à 12:27:07

Page :

2

| Détail des postes | | | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2019 |
|---------------------------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| 63 IMPOTS ET TAXES (2) | | | -63 917,00 | -62 023,00 |
| 63100 Taxe Salaires | | | -28 195,00 | -25 878,00 |
| 63500 Formation Prof. | | | -14 410,00 | -14 387,00 |
| 63510 Taxe Apprent/CVAE | | | -4 232,00 | -4 250,00 |
| 63520 Taxes Foncières | | | -17 080,00 | -17 508,00 |
| 64 FRAIS DE PERSONNEL (2) | | | -1 265 027,15 | -1 196 289,04 |
| 64110 Salaires | | | -900 632,00 | -878 892,26 |
| 64120 Congés Payés | | | -11 587,00 | -2 205,00 |
| 64510 Charges Sociales | | | -338 632,28 | -302 112,51 |
| 64751 Mutuelle | | | -13 354,92 | -10 749,37 |
| 64150 Indem. et Divers | | | -820,95 | -2 329,90 |
| 64900 CICE | | | | |
| 65 AUT. CHARG GEST COUR. (2) | | | | |
| 65000 Créances Irréc. | | | | |
| 68 AMORTIS. PROVISIONS (2) | | | -396 691,41 | -109 239,49 |
| 68120 Amortissements | | | -279 119,17 | -279 426,72 |
| 68150 Provisions | | | -21 403,00 | -14 000,00 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | 2 260 672,42 | 2 272 617,22 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | -2 264 671,19 | -2 226 649,13 |
| RESULTAT d'EXPLOITATION (1-2) | | | -3 998,77 | 45 968,09 |
| 76 PRODUITS FINANCIERS (3) | | | 1 009,98 | 1 294,44 |
| 66 CHARGES FINANCIERES (4) | | | -69 078,85 | -72 660,10 |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | | -68 068,87 | -71 365,66 |
| RESULTAT COURANT (1-2+3-4) | | | -72 067,64 | -25 397,57 |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | | 102 439,04 | 90 464,14 |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | | -36 396,80 | -12 670,37 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | | 66 042,24 | 77 793,77 |
| TOTAL DES PRODUITS | | | 2 364 121,44 | 2 364 375,80 |
| TOTAL DES CHARGES | | | -2 370 146,84 | -2 311 979,60 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | -6 025,40 | 52 396,20 |

Annexe Légale de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Description de l'Entité

SOLIHA LANDES, Solidaire pour l'Habitat, Amélioration de l'Habitat,

Nos Activités :

- Assistance technique et administrative, en partenariat avec les organismes financeurs
- Réhabilitation accompagnée,
- Accompagnement des personnes,
- Urbanisme
- Gestion locative

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

« La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs de l'exercice clos le 31/12/2020.

A ce titre, les actifs et les passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences. »

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner en annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'association a mis en place un plan d'action afin de sécuriser ses résultats et sa trésorerie à travers les mesures suivantes :

- Mis en place du télétravail pour certains postes et recours au dispositif d'activité partielle sur les Mois Avril et Mai 2020 2 404 h sur 8 014 ETP soit 30%
- Demande de report des paiements des charges sociales et d'échéances d'emprunt, Urssaf 50 515, Emprunts + 6 mois 115 493 €
- Recours au Prêt de trésorerie garantie par l'Etat – autorisation donnée lors du CA du 18.05.2020 et obtenu conjointement auprès de la CEAPC et du COOP à hauteur 200 000 € chacun.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe légale,

1.2.2 Méthode générale

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

- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Permanences des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels du 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 214-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme du règlement CRC 99-01

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent. L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de Soliha Landes.

« En application des circulaires SAUTTER du 15/09/98 et du 16/02/99, des lettres qui les complètent, certaines de nos activités, sont qualifiées de lucratives (**Luc**). Notre Association sectorise ses activités depuis le 1^{er} janvier 2000 » suivant les secteurs ci-après :

- **010 Etudes (Luc)**
- **020 Suivi Animation (Luc)**
- **030 Maitrise D'œuvre (Luc)**
- **040 AMO (Luc)**
- 040 AMO €/€ (Non Luc)
- 051 Frais de dossiers (Non Luc)
- 052 Energie (Non Luc)
- 060 Accompagnement Social (Non Luc)
- 070 Relogement (Non Luc)
- 080 MOI (Non Luc)
- 090 Gestion pour le compte de tiers (Non Luc)

La sectorisation n'est possible que par le calcul du taux de prépondérance à la non-lucrativité, qui est le rapport entre le nombre de dossiers inférieurs au plafond d'attribution de subventions fixé par l'Etat, et l'ensemble des autres activités.

Pour appliquer cette sectorisation, la méthode de répartition des charges et produits indirects est faite selon la méthode du temps passé, suivant les fiches fournies par les personnels communs aux différents secteurs.

Il en ressort une affectation globale de 62.01 % au secteur non lucratif et 37.99 % au secteur lucratif. D'autre part, la récupération de TVA calculée suivant le prorata définitif est de 54 %.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

| | Valeur Début exercice | Augmentation | Diminution | Valeur Fin Exercice |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|------------|---------------------|
| Immobilisations Terrain | 55 000,00 | | | 55 000,00 |
| Immobilisations Logiciels | 24 097,41 | 2 067,00 | | 26 164,41 |
| Immobilisations Bureaux Baffert | 432 422,30 | 4 368,92 | | 436 791,22 |
| Immobilisations Bureaux VH | 205 579,48 | | | 205 579,48 |
| Immobilisations MOI | 5 092 523,66 | 155 212,19 | | 5 247 735,85 |
| Immobilisations Materiel | 126 112,31 | 15 474,45 | | 141 586,76 |
| Immobilisations Mobilier | 55 591,53 | 2 866,34 | | 58 457,87 |
| Immobilisations en cours | 10 943,37 | 134 421,04 | | 145 364,41 |
| | 6 002 270,06 | 314 409,94 | 0,00 | 6 316 680,00 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| | Valeur Début exercice | Augmentation | Diminution | Valeur Fin Exercice |
|--------------------------------|-----------------------|--------------|------------|---------------------|
| Amortissements Logiciel | 23 864,48 | 371,03 | | 24 235,51 |
| Amortissements Bureaux Baffert | 107 309,29 | 18 047,04 | | 125 356,33 |
| Amortissements Bureaux VH | 121 024,13 | 8 185,80 | | 129 209,93 |
| Amortissements Moi | 2 822 265,03 | 239 723,02 | | 3 061 988,05 |
| Amortissements Materiel | 76 663,35 | 11 744,22 | | 88 407,57 |
| Amortissements Mobilier | 51 685,63 | 1 048,05 | | 52 733,68 |
| | 3 202 811,91 | 279 119,16 | 0,00 | 3 481 931,07 |

2.1.2.1 Principaux mouvements

- Mise en Œuvre PGSP 2020 sur les MOI, l'emprunt a été versé le 08 juin 2020

2.1.2.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Logiciels | linéaire | 3 - 5 ans |
| Constructions MOI | linéaire et composants | Durée du bail |
| Constructions Bureaux | composants | 10 15 20 25 ans |
| Materiel | linéaire | 3 5 ans |
| Mobilier | linéaire | 10 ans |

2.1.3 Créances

| | Total | -1 an | 2 à 5 ans | +5 ans |
|-----------------------------|--------------|--------------|-----------|--------|
| Beneficiaires sans TVA | 128 762,08 | 128 762,08 | | |
| Beneficiaires TVA | 466 631,92 | 466 631,92 | | |
| Beneficiaires douteux | 40 148,56 | | | |
| Collectivités | 143 093,43 | 143 093,43 | | |
| Produits à Recevoir | 470 298,40 | 470 298,40 | | |
| Produits à Recevoir Sociaux | 6 170,31 | 6 170,31 | | |
| TVA deductible | 1 626,73 | 1 626,73 | | |
| Tva à Regulariser | 14 989,84 | 14 989,84 | | |
| Tva fnp | 1 441,66 | 1 441,66 | | |
| Débiteurs divers | 14 627,13 | 14 627,13 | | |
| | 1 287 790,06 | 1 247 641,50 | 0,00 | 0,00 |

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Variation des Fonds associatifs sans droit de reprise

| | Avant Règlement | Règlement ANC | Avec Règlement | Valeur Début Exercice | Aug. | Dim. | Valeur Fin Exercice |
|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-----------|------|------------------------|
| Fonds Associatif | 83 915,99 | 83 915,99 | 83 915,99 | 83 915,99 | | | 83 915,99 |
| Fonds de réserve | 765 607,97 | 765 607,97 | 765 607,97 | 765 607,97 | 52 396,20 | | 818 004,17 |
| | 849 523,96 | 849 523,96 | 849 523,96 | 849 523,96 | 52 396,20 | 0,00 | 901 920,16 |

2.2.2 Etat des dettes

| | Total | -1 an | 2 à 5 ans | +5 ans |
|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Emprunts | 2 836 601,63 | 618 330,47 | 750 297,97 | 1 467 973,18 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 61 922,48 | 61 922,48 | | |
| Charges Sociales | 176 205,20 | 176 205,20 | | |
| Charges Fiscales | 123 462,97 | 123 462,97 | | |
| Avances trésorerie | 16 700,00 | 16 700,00 | | |
| Fonds sous Mandats | 1 114 517,90 | 1 114 517,90 | | |
| Créditeurs divers | 51 972,64 | 51 972,64 | | |
| Cautions reçues | 11 163,55 | 11 163,55 | | |
| Amo | 39 877,68 | 39 877,68 | | |
| Charges à Payer | | | | |
| | 4 432 424,05 | 2 214 152,89 | 750 297,97 | 1 467 973,18 |

2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

| | Total | -1 an | 2 à 5 ans | +5 ans |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Fournisseurs | 61 264,42 | 61 264,42 | | |
| Factures Non Parvenues | 5 400,00 | 5 400,00 | | |
| | 66 664,42 | 66 664,42 | 0,00 | 0,00 |

2.2.4 Produits ou Charges constatés d'avance

Divers dossiers en cours au 31/12

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

| | |
|-------------------------|-----------|
| Charges exceptionnelles | 36 396.80 |
| Produits Exceptionnels | 20 842.21 |

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

| | Valeur Début exercice | Augmentation | Diminution | Valeur Fin Exercice |
|------------|-----------------------|--------------|------------|---------------------|
| Hommes | 10 | | | 10 |
| Femmes | 20 | 2 | 2 | 20 |
| | 30 | 2 | 2 | 30 |
| Cadres | 10 | | | 10 |
| Non Cadres | 20 | 2 | 2 | 20 |
| | 30 | 2 | 2 | 30 |

L'effectif moyen de SOLIHA LANDES, est de 26,14 ETP

4 Autres informations

4.1 Engagements hors bilan

4.1.1 Engagement de retraite :

La Convention Collective Nationale appliquée par SOLIHA LANDES prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté supérieure à 10 ans, équivalente à 1/7 de rémunération mensuelle par année de présence.

En fonction des différents départs qui se profilent, jusqu'en 2040, la dotation annuelle a été portée à 8000 €, afin que la provision reste positive après chaque départ dans cette période.

Le montant provisionné au 31 décembre 2020 est de 73 779 €

4.1.2 Emprunt auprès des organismes bancaires

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Au 31/12/2020 , l' engagement sur l'activité s'élève à la somme de décomposée comme suit : | 1 072 100.18 € |
| Capital restant dû : | 948 900.48 € |
| Intérêts restant dus : | 123 209.70 € |
| Au 31/12/2020 , l' engagement sur la MOI s'élève à la somme de décomposée comme suit : | 2 321 109.65 € |
| Capital restant dû : | 1 887 701.14 € |
| Intérêts restant dus : | 433 408.51 € |
| Au 31/12/2020 , l' engagement sur l'ensemble des activités s'élève à la somme de : | 3 393 219.83 € |
| Capital restant dû : | 2 836 601.62 € |
| Intérêts restant dus : | 556 618.21 € |

4.1.3 Informations diverses