

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 2024**

---

Mérignac  
21, Avenue Ariane  
BP 20023  
33702 Mérignac Cedex  
Tél. 05 56 34 60 00  
Fax. 05 56 13 05 11  
  
Email : [mel@audial.fr](mailto:mel@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 2024

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 2024, 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 2024 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.

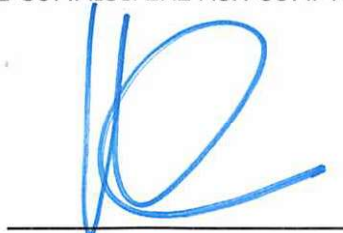


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 27 mars 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



**AUDIAL**

Représenté par Cyril DESCHELLETTE

# PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS PERIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE  
185 Boulevard du Général Leclerc  
Immeuble Piazza- Bât B- 3 ème étage  
33000 BORDEAUX

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

## - BILAN ACTIF -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	11 245	11 245		
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	55 209	52 588	2 621	3 961
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>66 454</b>	<b>63 833</b>	<b>2 621</b>	<b>3 961</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				9 339
Autres Immobilisations corporelles	42 623	35 266	7 357	4 330
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>42 623</b>	<b>35 266</b>	<b>7 357</b>	<b>13 669</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	28 000		28 000	28 022
Autres titres immobilisés	5 421		5 421	5 307
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 430		2 430	1 700
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>35 851</b>		<b>35 851</b>	<b>35 029</b>
<b>Total I</b>	<b>144 927</b>	<b>99 099</b>	<b>45 828</b>	<b>52 659</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 493 724	60 400	1 433 324	1 338 175
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 571		6 571	40 953
Valeurs mobilières de placement	793 576		793 576	
Instruments de trésorerie	604		604	
Disponibilités	846 338		846 338	1 771 626
Charges constatées d'avance	9 651		9 651	7 647
<b>Total II</b>	<b>3 150 464</b>	<b>60 400</b>	<b>3 090 064</b>	<b>3 158 401</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>Total général</b>	<b>3 295 391</b>	<b>159 499</b>	<b>3 135 892</b>	<b>3 211 061</b>



## - BILAN PASSIF -

Rubriques	Net 2024	Net 2023
Fonds propres		
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 réserves		
Report à nouveau	288 923	225 435
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	128 218	63 488
<b>Total situation nette</b>	422 141	293 923
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 113	9 339
Provisions réglementées		
<b>Total autres fonds associatifs</b>	3 113	9 339
<b>Total I</b>	425 254	303 262
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
<b>Total II</b>		
Provisions		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	30 000	30 000
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 400	31 126
Emprunts et dettes financières divers	24 124	233 533
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 174	113 363
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	156 064	156 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 375 951	2 326 584
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 925	16 500
<b>Total IV</b>	2 680 638	2 877 799
Ecarts de conversion passif		
<b>Total général (I + II + III + IV + V)</b>	3 135 892	3 211 061



**- COMPTE DE RESULTAT -**

Rubriques	Net 2024	Net 2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
- Ventes de prestations de service	919 019	832 241
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	383 268	329 500
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 608	75 162
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	24 759	72 427
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 354 654</b>	<b>1 309 330</b>
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	445 174	389 610
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 881	26 961
Salaires et traitements	550 109	540 149
Charges sociales	167 184	179 660
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 871	40 643
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	32 060	78 656
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 237 280</b>	<b>1 255 679</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>117 374</b>	<b>53 651</b>
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	106	
Autres intérêts et produits assimilés	5 455	4 380
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 561</b>	<b>4 380</b>
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	194	267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>194</b>	<b>267</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 367</b>	<b>4 114</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>122 741</b>	<b>57 764</b>

**- COMPTE DE RESULTAT (Suite) -**

Rubriques	Net 2024	Net 2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 226	6 226
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>6 226</b>	<b>6 226</b>
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V- VI)</b>	<b>6 226</b>	<b>6 226</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VII)	749	502
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 366 440</b>	<b>1 319 936</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VII)</b>	<b>1 238 222</b>	<b>1 256 448</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>128 218</b>	<b>63 488</b>

Contributions volontaires en nature	Net 2024	Net N-1
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# ANNEXE

## **- Règles & Méthodes Comptables -**

L'exercice clôturé au **31/12/24** présente un montant total du bilan de **3 135 892 €**

Et dégage un résultat de **128 218 €**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025.

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.



### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.
- 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.

### Evènements significatifs

Pas d'événement significatif sur l'exercice.

### Changement de méthode

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 immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE

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

### **Créances**

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.

Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- Tableau des Immobilisations –**

	Montant début	Reclassement	Augmentations	Diminutions	Montant fin
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	11 245				11 245
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	55 209				55 209
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>66 454</b>				<b>66 454</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agencements des constructions					
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	18 678	-18 678			
Inst. générales, agencements, aménagements divers		18 678			18 678
Matériel de transport					
Matériel de bureau et mobilier informatique	20 127		3 818		23 945
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>38 805</b>		<b>3 818</b>		<b>42 623</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	28 022	-22			28 000
Autres titres immobilisés	5 307	22	92		5 421
Prêts et autres immobilisations financières (2)	1 700		730		2 430
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>35 029</b>		<b>822</b>		<b>35 851</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 288</b>		<b>4 640</b>		<b>144 927</b>

## Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE

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

**- Tableau des Amortissements -**

	Montant début	Reclassement	Augmentations	Diminutions	Montant fin
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	11 245				11 245
Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 248		1 340		52 588
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>62 493</b>		<b>1 340</b>		<b>63 833</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constr.					
Installations techniques, matériel et outillage indust.	9 339	-9 339			
Installations générales, agencements, aménagements		9 339	6 226		15 565
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 796		3 905		19 701
Emballages récupérables et divers					
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>25 135</b>		<b>10 131</b>		<b>35 266</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 628</b>		<b>11 471</b>		<b>99 099</b>

**- Ventilation des Dotations aux Amortissements -**

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de dév.			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 340	
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>		<b>1 340</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constr.			
Installations techniques, matériel et outillage indust.			
Installations générales, agencements, aménagements		6 226	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 905	
Emballages récupérables et divers			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>		<b>10 131</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 471</b>	



Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE

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

**- Variation des fonds propres -**

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	5 000				5 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	225 435	63 488			288 923
Excédent ou déficit de l'exercice	63 488	-63 488	128 218		128 218
<b>Situation nette</b>	<b>293 923</b>		<b>128 218</b>		<b>422 141</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 339			6 226	3 113
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>303 262</b>		<b>128 218</b>	<b>6 226</b>	<b>425 254</b>

**- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice soumis à l'assemblée générale -**

Origines	Montant
Report à nouveau de l'exercice	288 923
Résultat de l'exercice	128 218
Prélèvement sur les réserves	
<b>Total</b>	<b>417 141</b>

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	417 141
<b>Total</b>	<b>417 141</b>

**- Etat des Provisions -**

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total des provisions réglementées</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
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				
<i>Sous total provisions pour risques</i>				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
<i>Sous total provisions pour charges</i>				
Autres provisions pour risques et charges	30 000			30 000
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>30 000</b>			<b>30 000</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	60 900	400	900	60 400
Autres provisions dépréciations				
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	<b>60 900</b>	<b>400</b>	<b>900</b>	<b>60 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 900</b>	<b>400</b>	<b>900</b>	<b>90 400</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		400	900	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				

Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- Etat des Créances -**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 430		2 430
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>2 430</b>		<b>2 430</b>
<b>Actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	60 823	823	60 000
Autres créances clients	1 432 901	1 432 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 571	6 571	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
<b>Total actif circulant</b>	<b>1 500 294</b>	<b>1 440 294</b>	<b>60 000</b>
Charges constatées d'avance	9 651	9 651	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 512 375</b>	<b>1 449 945</b>	<b>62 430</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : SOLIHA AIS NOUVELLE AQUITAINE  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- État des Dettes -**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	22 400	11 384	11 016	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	24 124	24 124		
Fournisseurs et comptes rattachés	86 174	86 174		
Personnel et comptes rattachés	45 859	45 859		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 257	84 257		
Impôts sur les bénéfices	749	749		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 198	25 198		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 083 242	2 083 242		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 925	15 925		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 387 929</b>	<b>2 376 913</b>	<b>11 016</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 018			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				



**- Charges à payer -**

	Montant
<b>Dettes financières</b>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 292
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
<b>Total dettes financières</b>	<b>1 292</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 095
Dettes fiscales et sociales	64 561
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>75 656</b>
<b>Dettes diverses</b>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 650
<b>Total dettes diverses</b>	<b>1 650</b>
<b>TOTAL</b>	<b>78 598</b>

**- Produits à recevoir -**

	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Total immobilisations financières</b>	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 571
<b>Total créances</b>	<b>6 571</b>
<b>Disponibilités et divers</b>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total disponibilités et divers</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>6 571</b>

**- Charges et produits constatés d'avance -**

	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation :	9 651	15 925
Charges ou produits financiers :		
Charges ou produits exceptionnels :		
<b>TOTAL</b>	<b>9 651</b>	<b>15 925</b>

### **- Autres Informations -**

#### **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 23 639 euros, 21 693 euros à la clôture précédente.

#### **Effectif :**

Effectif : L'équivalent temps plein de l'année 2024 est de 17.8 personnes.

Au 31 décembre 2024, l'effectif est de 19 salariés : 3 cadres et 16 employés dont 3 apprenties.

#### **Autres dettes et Créances usagers :**

Les autres dettes (2376K€) sont composées principalement des quittances à recouvrer pour le compte des propriétaires pour 1282K€ et des cautions conservées pour 586K€.

Parallèlement, on retrouve les 1282K€ de créances des locataires dans les créances usagers (1433K€).

#### **Fonds de garantie :**

Il ne reste qu'un solde de fonds de garantie anciennement gérés pour le compte de collectivités, comptabilisé en Emprunt et Dettes financières diverses pour 24K€, les autres ayant été reversés conformément aux délibérations pour un total de 209K€.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes