

Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

RAPPORTS ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Exercice clos le 31 décembre 2025

Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2025

SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE

83 130 LA GARDE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLIHA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans le paragraphe « Changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans l'annexe et des informations ainsi dispensées.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Toulon le 24 juin 2026

Simon MASSAFERRO

Commissaire aux Comptes Associé

Gérant SARL FGC AUDIT



Annexés au présent rapport :

Comptes annuels de l'exercice

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	15 174	15 174				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	144 494	139 365	5 129	5 434	305	5.61
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	2 976		2 976	2 972	4	0.13
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153		153		153	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	212 469		212 469	189 606	22 863	12.06
	Total II	375 266	154 540	220 726	198 012	22 715	11.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	296 604		296 604	205 532	91 072	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	769 973	16 109	753 863	844 309	90 445	10.71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 119 787		1 119 787	908 509	211 278	23.26
	Charges constatées d'avance (2)	15 563		15 563	22 682	7 119	31.38
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 045 503		1 045 503	1 010 776	34 727	3.44
	Total III	3 247 430	16 109	3 231 320	2 991 807	239 513	8.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 622 696	170 649	3 452 047	3 189 819	262 228	8.22

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	863 521		868 057		4 535	0.52
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	149 065		4 535		153 600	NS
	Situation nette (sous total)	1 012 586		863 521		149 065	17.26
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 012 586		863 521		149 065	17.26
	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
FONDS REPORTES ET DEBIES	Total II	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	7 546				7 546	
PROVISIONS	Total III	7 546				7 546	
	Provisions pour risques Provisions pour charges	202 288		244 214		41 926	17.17
DETTES (I)	Total IV	202 288		244 214		41 926	17.17
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 580		35 840		25 261	70.48
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	34 614		35 176		562	1.60
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	162 934		108 134		54 800	50.68
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	235 111		196 063		39 049	19.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	Autres dettes	316 988		442 161		125 174	28.31
	Produits constatés d'avance	18 669		44 300		25 632	57.86
	Total V	778 895		861 674		82 780	9.61
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		380		380		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		91 072		119 881	210 953	175.97
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 993 494		1 892 652	100 841	5.33
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		949 308		1 073 064	123 755	11.53
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		5 063			5 063	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		1 500			1 500	
Utilisations des fonds dédiés				3 300	3 300	100.00
Autres produits		3 485		10	3 475	NS
Total I		3 044 303		2 849 525	194 778	6.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		950 508		990 776	40 268	4.06
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		21 059		50 435	29 377	58.25
Salaires et traitements		1 256 842		1 230 791	26 051	2.12
Cotisations sociales		507 707		467 608	40 099	8.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 142		7 017	1 875	26.72
Dotations aux provisions		34 756		34 416	340	0.99
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés		7 546			7 546	
Autres charges		58 638		71 658	13 020	18.17
Total II		2 842 197		2 852 701	10 504	0.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		202 105		3 176	205 282	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FGC AUDIT
84 Chemin de la Baume
83200 TOULON
UNITIO EXPERTISE TM : 04.94.18.54.00
Siret : 351 473 988 00035

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 650		526		1 125	214.03
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	1 650		526		1 125	214.03
2. Résultat financier (III-IV)	1 650		526		1 125	214.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	200 455		3 702		204 157	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	69 647		8 987		60 660	674.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	68 462		4 852		63 610	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 185		4 135		2 950	71.33
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	52 576		4 969		47 607	958.08
Total des produits (I+III+V)	3 113 950		2 858 512		255 438	8.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 964 886		2 863 047		101 838	3.56
5. EXCEDENT OU DEFICIT	149 065		4 535		153 600	NS



ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC N° 2022-06 du 5 novembre 2022 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation ainsi que des charges et des produits exceptionnels.

Ces reclassements ont des incidences de présentation des comptes.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		7 546				7 546	
ETAT - MISSION FNAVDL		7 546				7 546	
TOTAL		7 546				7 546	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

FGC AUDIT
64 Chemin de la Ferrière
83200 TOUTEVAL
Tél : 04 94 18 54 70
Site : 351 975 300 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	146 214	162 288	146 214		162 288
Autres provisions pour risques et charges	98 000	10 000	68 000		40 000
TOTAL	244 214	172 288	214 214		202 288

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 491	8 682	5 063		16 109
TOTAL	12 491	8 682	5 063		16 109
TOTAL GENERAL	256 705	180 970	219 277		218 397

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		34 756	5 063 68 000		
---	--	--------	-----------------	--	--

Autres provisions pour risques et charges :

- provision de 30.000 € pour les travaux de remise en état des locaux est maintenue en 2025 car ce projet est toujours en cours mais aucune dépense relative à ce projet n'a été constatée en 2025.
- provision de 60.000 € pour charges facturées par le Groupement de moyens Maison de l'Habitat du Var à ces membres pour leurs participations dans les frais d'acquisition de locaux a été reprise en totalité
- nouvelle provision de 10.000 € pour les travaux de remise en état des logements loués dans le cadre de l'activité de gestion locative.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ANS
Installations techniques	Linéaire	5 ANS
Matériels et outillages	Linéaire	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	183 671
Autres créances	11 258
Total	194 928

Détail des produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS	1 088
FEDERATION - REMBOURSEMENT DE FRAIS	270
Total	1 358

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 911
Dettes fiscales et sociales	41 057
Autres dettes	97 029
Total	142 997

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges à payer

	Montant
GE MDH - PROVISION POUR CONGES PAYES	97 029
Total	97 029

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 563
Total	15 563
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 669
Total	18 669

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
GESTION LOCATIVE : ASSURANCE	12 155		
COTISATIONS	1 500		
LOCATION DE MATERIEL	1 872		
ABONNEMENT TELEPHONIQUE	36		
Total	15 563		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SELON AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	18 669		
Total	18 669		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

REMUNERATION BRUTE DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Rémunération brute des trois plus hauts cadres s'élève à 157 474 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 162 288 €.

Liste des filiales et participations

ASS. SOLIHA VAR
83130 LA GARDE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SCI MDH 83 - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	5 000		58,00	2 900	2 900						

Association SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

SOLIHA

1 766 CHEMIN DE LA PLANQUETTE
83 130 LA GARDE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions, en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

▪ Convention de financement Conseil Départemental du Var :

⇒ Objet, nature et modalités de la convention :

Le Conseil Départemental du Var a octroyé à l'Association SOLIHA VAR une subvention globale de fonctionnement d'un montant de 420 000 euros au titre de l'année 2025, afin de favoriser et promouvoir par tous moyens appropriés l'amélioration des conditions générales de vie et de l'habitat dans le département du Var.

▪ Convention de mise à disposition

⇒ Entité concernée :

L'Association ADIL 83 est membre de l'Association SOLIHA.

L'Association SOLIHA VAR est représentée au sein du Conseil d'Administration de l'Association ADIL 83.

⇒ Objet, nature et modalités de la convention :

Au titre de l'exercice 2025, l'Association SOLIHA a refacturé à l'Association ADIL les frais suivants :

- Electricité	4 339 euros
- Machine à affranchir	900 euros
- Frais internet et téléphone	8 311 euros
- Frais d'utilisation de véhicule	335 euros
- Frais d'entretien des locaux	4 430 euros
- Mise à disposition du personnel	10 056 euros

▪ Convention de mise à disposition

⇒ Entité concernée :

L'Association ADIL 83 et l'Association SOLIHA ont créé le groupement employeur Maison de l'Habitat du Var le 1^{er} octobre 2018.

⇒ Objet, nature et modalités de la convention :

Au titre de l'exercice 2025, le groupement d'employeur a refacturé les sommes suivantes :

- Mise à disposition du personnel	1 405 348 euros
- Frais de fonctionnement	18 818 euros

▪ **Convention de mise à disposition**

⇒ **Entité concernée :**

L'Association ADIL 83 et l'Association SOLIHA ont créé le groupement de moyens Maison de l'Habitat du Var le 20 février 2020.

⇒ **Objet, nature et modalités de la convention :**

Au titre de l'exercice 2025, le groupement de moyens a refacturé les sommes suivantes :

- Electricité :	759 euros
- Frais d'utilisation de véhicule :	16 707 euros
- Fournitures entretiens :	1 688 euros
- Fournitures administratives :	7 924 euros
- Locations immobilières :	48 531 euros
- Matériel informatique :	29 639 euros
- Entretien abonnement :	42 109 euros
- Assurances :	7 513 euros
- Formation :	3 696 euros
- Honoraires :	7 603 euros
- Publicité :	4 172 euros
- Frais internet et téléphone	11 411 euros
- Frais de missions, réceptions :	8 563 euros
- Autres frais de fonctionnement :	1 259 euros

Toulon le 24 juin 2026

Simon MASSAFERRO

Commissaire aux Comptes Associé

Gérant SARL FGC AUDIT

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S. Massafarro', with a stylized flourish at the end.

ASS. SOLIHA VAR
1766 Chemin de la Planquette

83130 LA GARDE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à HYERES
Le 18/06/2026

UNITIO EXPERTISE
196 RUE NICEPHORE NIEPCE
ZAC DU PALYVESTRE
83400 HYERES
04-94-01-44-88

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	15 174	15 174				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	144 494	139 365	5 129	5 434	305	5.61
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	2 976		2 976	2 972	4	0.13
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153		153		153	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	212 469		212 469	189 606	22 863	12.06
	Total II	375 266	154 540	220 726	198 012	22 715	11.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	296 604		296 604	205 532	91 072	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	769 973	16 109	753 863	844 309	90 445	10.71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 119 787		1 119 787	908 509	211 278	23.26
	Charges constatées d'avance (2)	15 563		15 563	22 682	7 119	31.38
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 045 503		1 045 503	1 010 776	34 727	3.44
	Total III	3 247 430	16 109	3 231 320	2 991 807	239 513	8.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 622 696	170 649	3 452 047	3 189 819	262 228	8.22

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	863 521		868 057		4 535	0.52
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	149 065		4 535		153 600	NS
	Situation nette (sous total)	1 012 586		863 521		149 065	17.26
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées						
Total I		1 012 586		863 521		149 065	17.26
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
	Total II	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	7 546				7 546	
	Total III	7 546				7 546	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	202 288		244 214		41 926	17.17
	Total IV	202 288		244 214		41 926	17.17
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	10 580 34 614		35 840 35 176		25 261 562	70.48 1.60
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	162 934		108 134		54 800	50.68
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	235 111		196 063		39 049	19.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	316 988		442 161		125 174	28.31
	Produits constatés d'avance	18 669		44 300		25 632	57.86
	Total V	778 895		861 674		82 780	9.61
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 452 047		3 189 819		262 228	8.22

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		380		380		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		91 072		119 881	210 953	175.97
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 993 494		1 892 652	100 841	5.33
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		949 308		1 073 064	123 755	11.53
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		5 063			5 063	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		1 500			1 500	
Utilisations des fonds dédiés				3 300	3 300	100.00
Autres produits		3 485		10	3 475	NS
Total I		3 044 303		2 849 525	194 778	6.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		950 508		990 776	40 268	4.06
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		21 059		50 435	29 377	58.25
Salaires et traitements		1 256 842		1 230 791	26 051	2.12
Cotisations sociales		507 707		467 608	40 099	8.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 142		7 017	1 875	26.72
Dotations aux provisions		34 756		34 416	340	0.99
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés		7 546			7 546	
Autres charges		58 638		71 658	13 020	18.17
Total II		2 842 197		2 852 701	10 504	0.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		202 105		3 176	205 282	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 650		526		1 125	214.03
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	1 650		526		1 125	214.03
2. Résultat financier (III-IV)	1 650		526		1 125	214.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	200 455		3 702		204 157	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	69 647		8 987		60 660	674.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	68 462		4 852		63 610	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 185		4 135		2 950	71.33
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	52 576		4 969		47 607	958.08
Total des produits (I+III+V)	3 113 950		2 858 512		255 438	8.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 964 886		2 863 047		101 838	3.56
5. EXCEDENT OU DEFICIT	149 065		4 535		153 600	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...						
20510000 LOGICIELS	15 174		15 174			
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	15 174		15 174			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 129		5 434		305	5.61
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	7 261		4 184		3 077	73.53
21810000 A A I DIVERS	6 066		6 066			
21812000 A A I DIVERS DRAGUIGNAN	6 287		6 287			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	28 588		27 025		1 563	5.78
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQU	51 904		51 904			
21840000 MOBILIER	44 388		44 388			
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	4 431		4 184		246	5.88
28181000 AMORT. A A I DIVERS	4 299		3 634		665	18.29
28181200 AMORT AAI DIVERS DRAG	6 287		6 287			
28182000 AMORT.MAT DE TRANSPORT	28 361		26 278		2 083	7.93
28183000 AMORT.MAT BUREAU & INFOR	51 599		49 649		1 950	3.93
28184000 AMORT. MOBILIER	44 388		44 388			
PARTICIPATIONS	2 976		2 972		4	0.13
26110000 PARTS DE LA SCI MDH83	2 900		2 900			
26170000 SOCAF TITRES A	60		60			
26180000 SOCAF TITRES C	16		12		4	33.33
AUTRES TITRES IMMOBILISES	153				153	
27180000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPER	153				153	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	212 469		189 606		22 863	12.06
27510000 GE MH - AVANCE DE TRESORERIE	134 752		121 872		12 880	10.57
27510100 DEPOT GARANTIE VINCI			120		120	100.00
27520000 GM MH - AVANCE DE TRESORERIE	19 175		12 869		6 306	49.00
27520100 GM MDH - INVESTISSEM AV TRES	20 450		18 854		1 596	8.47
27550800 DEPOT DE GARANTIE AP2C'BOX	348		348			
27560000 FONDS GARANTIE SOCAF	8		6		2	33.33
27570000 DEPOT GARANTIE / GESTION LOCAT	37 736		35 537		2 199	6.19
TOTAL II	220 726		198 012		22 715	11.47
STOCKS ET EN COURS	296 604		205 532		91 072	44.31
34110000 TRAVAUX ETUDES EN COURS	296 604		205 532		91 072	44.31
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	753 863		844 309		90 445	10.71
41000000 DEMANDEURS / FSM et LOCAT IML	26 507		26 338		169	0.64
41100070 ADIL			40 152		40 152	100.00
41100071 IN'LI PACA			4 809		4 809	100.00
41100072 AIVS LE TOIT	402				402	
41100720 HABITAT PLUS	84 000		68 000		16 000	23.53
41120020 MAIRIE ST CYR/MER			2 400		2 400	100.00
41120102 LOGIREM LA BAUME	7 139		7 139			
41120104 LOGIS FAMILIAL VAROIS M SOCIAL			30 842		30 842	100.00
41120106 BRAS	1 028				1 028	
41120107 MAIRIE ST MANDRIER	7 785				7 785	
41120470 BANDOL OP FACADES	3 363				3 363	
41120550 FAYENCE FACADES	2 286				2 286	
41120640 LA GARDE FACADES	3 539				3 539	
41120650 CAMPS FACADES	793		2 027		1 234	60.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
41120800 BRAS FACADES			7 381		7 381	100.00
41120840 MAIRIE DE ST CYR FAC	10 743				10 743	
41122400 SIX-FOURS	6 785				6 785	
41122500 MARIE DE FREJUS	5 973				5 973	
41130700 COM DE COM PROVENCE VERDON	303 901	295 286			8 615	2.92
41131600 GAPEAU	1 062	67 876			66 814	98.44
41131900 DIRECT°REGIONAL ENVIRONNEMENT	70 251	5 642			64 609	NS
41133000 MAIRIE DE SIGNES	425				425	
41160590 DIVERS MISSIONS SOCIALES	360	360				
41161700 ACTION LOGEMENT	43 359				43 359	
41161910 CAF DU VAR	6 600				6 600	
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR	169 110	245 783			76 673	31.20
41811000 DIVERS FACTURES A ETABLIR	14 561	52 765			38 204	72.40
49100000 PROVIS.CREANCE DOUTEUSE	16 109	12 491			3 619	28.97
AUTRES CRÉANCES	1 119 787	908 509			211 278	23.26
40000000 FOURNISSEURS	1 737	3 369			1 632	48.44
43870000 ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR		391			391	100.00
44170000 DIVERSES SUBVENTIONS A RECEV	9 800				9 800	
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE		14 125			14 125	100.00
44520000 TVA INTRACOM COLLECTEE	0	0			0	16.67
44566000 TVA RECUPERABLE	716	1 397			682	48.79
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	16 614	5 830			10 784	184.97
44584000 TVA A REGULARISER	35 823	1 546			34 277	NS
44586000 TVA S/FACTURE N/PARVENUE	43 480	39 744			3 736	9.40
44860000 TAXE SUR SALAIRE A PAYER	100	5 339			5 239	98.13
46700000 IMDEMNITES JOURNALIERES	232				232	
46700014 CONSEIL REGIONAL	8 595	9 300			705	7.58
46700017 ANAH	689 669	465 096			224 573	48.29
46700151 CAF	5 344	5 344				
46700222 COLLECTIVITES SUBV A RECEVOIR	71 585	80 042			8 458	10.57
46700250 CARSAT		7 365			7 365	100.00
46700325 ENIM A RECEVOIR	3 180				3 180	
46700692 MSA		1 973			1 973	100.00
46700785 CONSEIL DEPARTEMENTAL	231 554	259 613			28 059	10.81
46712100 GM MAISON HABITAT		6 985			6 985	100.00
46870000 DIVERS PROD A RECEVOIR	1 358	1 048			310	29.57
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 563	22 682			7 119	31.38
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	15 563	22 682			7 119	31.38
DISPONIBILITES	1 045 503	1 010 776			34 727	3.44
51211000 CAISSE D'EPARGNE	462 431	540 217			77 785	14.40
51214000 CREDIT COOPERATIF	20 628				20 628	
51217000 CAISSE EPARGNE FONDS SOUS MAND	531 547	453 170			78 376	17.30
51220000 CE GESTION LOCATIVE	12 305	8 862			3 443	38.85
51221000 CE - FSM HABITAT PLUS	18 592	8 527			10 065	118.04
TOTAL III	3 231 320	2 991 807			239 513	8.01
TOTAL GENERAL	3 452 047	3 189 819			262 228	8.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	863 521		868 057		4 535	0.52
10688000 RESERVE D'INVESTISSEMENT	135 000		135 000			
10688100 RESERVE FONDS ASSOCIATIF	728 521		733 057		4 535	0.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	149 065		4 535		153 600	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 012 586		863 521		149 065	17.26
TOTAL I	1 012 586		863 521		149 065	17.26
FONDS NON REMBOURSABLES	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
16750000 AVANCE SACICAP	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
TOTAL II	1 450 732		1 220 410		230 323	18.87
FONDS DEDIES	7 546				7 546	
19400660 FONDS DEDIES - FNAVDL	7 546				7 546	
TOTAL III	7 546				7 546	
PROVISIONS POUR CHARGES	202 288		244 214		41 926	17.17
15260000 PROVISIONS POUR REMISE EN ETAT	10 000				10 000	
15300000 PROV IFC A REVERSER	162 288		146 214		16 074	10.99
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	30 000		98 000		68 000	69.39
TOTAL IV	202 288		244 214		41 926	17.17
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	10 580		35 840		25 261	70.48
16440000 PRET GARANTI PAR ETAT	10 580		35 840		25 261	70.48
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	34 614		35 176		562	1.60
16570000 CAUTIONS RECUES / GEST LOCAT	34 614		35 176		562	1.60
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	162 934		108 134		54 800	50.68
40000000 FOURNISSEURS	158 023		93 115		64 908	69.71
40810000 FOURNISS.FACT A RECEVOIR	4 911		15 019		10 108	67.30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	235 111		196 063		39 049	19.92
42100000 RENUMERATION DUE AU PERSONNEL	3 148				3 148	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	27 190		29 665		2 475	8.34
43100000 COTISATION URSSAF	21 536		21 954		418	1.90
43710000 COTISATION AGRR	5 959		7 121		1 162	16.32
43760000 COTISATION COS	459		583		124	21.22
43780000 AG2R PREVOYANCE	989		790		198	25.07
43783000 COT. HUMANIS PREV MALADIE	2 063		2 109		46	2.19
43869000 CHARGES S/PROVISION CP	13 867		15 231		1 364	8.96
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 208		2 189		19	0.88
44400000 ETAT IMPOT SUR BENEFICE	44 285				44 285	
44566200 TVA INTRACOM DEDUCTIBLE	0		0		0	16.67
44571000 TVA COLLECTEE	77 168		76 698		471	0.61
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	28 966		33 922		4 955	14.61
44702000 TAXE D'APPRENTISSAGE	581		342		239	70.00
44703000 TAXE FORMATION CONTINUE	6 692		5 459		1 232	22.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES DETTES		316 988	442 161	125 174	28.31
41000000	DEMANDEURS / FSM et LOCAT IML	74 796	41 642	33 154	79.62
41161700	ACTION LOGEMENT		17 749	17 749	100.00
41162115	BAIL RENOV	39 330	23 460	15 870	67.65
45100000	SCI MDH83		2 900	2 900	100.00
46700001	CAF MSA /ERR COMPTE HABITAT PL	8 046	4 274	3 773	88.27
46700011	TIERS /ERR COMPTE HABITAT PLUS	3 038	3 158	120	3.81
46711100	COMPTES FSM HABITAT PLUS	18 592	8 527	10 065	118.04
46712000	GE MAISON HABITAT	70 388	240 481	170 092	70.73
46712100	GM MAISON HABITAT	5 767		5 767	
46860000	CHARGE A PAYER	97 029	99 971	2 942	2.94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		18 669	44 300	25 632	57.86
48700000	PRODUIT CONST.AVANCE MISSION	18 669	44 300	25 632	57.86
TOTAL V		778 895	861 674	82 780	9.61
TOTAL GENERAL		3 452 047	3 189 819	262 228	8.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	380		380			
75600000 COTISATIONS	380		380			
VENTES DE BIENS	91 072		119 881		210 953	175.97
71341000 VARIATION ETUDES EN COURS	91 072		119 881		210 953	175.97
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 993 494		1 892 652		100 841	5.33
70510000 ETUDES 0%	139 726		60 334		79 392	131.59
70510009 ETUDES 0%	31 248		66 912		98 160	146.70
70530000 ETUDES SOUMISES A TVA	1 342 136		1 122 668		219 468	19.55
70530009 ETUDES SOUMISES A TVA	1 647		60 860		59 213	97.29
70610000 F.DOSSIER CAISSE RETRAIT	2 709		11 130		8 421	75.66
70610400 FRAIS DOSSIERS APA	769		7 948		7 179	90.32
70643000 MAITRISE D'OUVRAGE 0%	124 266		119 456		4 810	4.03
70670000 LOYERS / GASTION LOCATIVE	333 044		361 423		28 379	7.85
70678000 REMB CHARGES / GESTION LOCAT	61 044		56 945		4 098	7.20
70678100 REMB ASSURANCE / GESTION LOC	12 141		11 642		499	4.28
70679000 HABITAT PLUS PRESTATIONS GEST	2 000		13 333		11 333	85.00
70800000 PRODUITS ANNEXES	5 259				5 259	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	949 308		1 073 064		123 755	11.53
74000100 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM	420 000		560 000		140 000	25.00
74009100 SUBV COORDINATION GDV	55 000		44 800		10 200	22.77
74009110 GDV DOMICILIATION	10 900		500		10 400	NS
74009400 SUBV DREAL FNAVDL	14 813				14 813	
74009410 DDETS SUBV DIAG SIAO			11 299		11 299	100.00
74009510 ETAT SOUTIEN OPERATEURS IML	32 000		32 000			
74009630 DDETS - IML GESTION LOGEMENTS	319 200		272 550		46 650	17.12
74009650 DDETS / IML / COMPLEMENTS	30 052		54 190		24 138	44.54
74009651 DDETS - IML PARNASSE	23 750				23 750	
74009710 SUBV ALS - CONVENTION UNICIL	25 000		75 000		50 000	66.67
74009711 ALS CONV UNICIL - BANDOL	8 793				8 793	
74009720 ALS - CONVENTION ACTION LOGEM	9 800				9 800	
74009910 SUBV MISSION UKRAINE			22 725		22 725	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 063				5 063	
78174000 REPRISE SUR PROV CLIENT DOUTEU	5 063				5 063	
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	1 500				1 500	
75700000 PRODUITS DE CESSION IMMOBILIS	1 500				1 500	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			3 300		3 300	100.00
78940063 REPORT RESS NON UTILIS DDETS			3 300		3 300	100.00
AUTRES PRODUITS	3 485		10		3 475	NS
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	3 485		10		3 475	NS
TOTAL I	3 044 303		2 849 525		194 778	6.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	950 508		990 776		40 268	4.06
60413000 LOYERS / GESTION LOCATIVE	404 595		414 340		9 745	2.35
60414000 CHARGES LOCATIVES / GEST LOC	65 110		64 198		912	1.42
60415000 ENTRETIEN LOGEMENT/GEST LOC	5 816		29 407		23 590	80.22
60416000 ASSURANCE PARC IMM / GEST LOC	18 937		29 428		10 491	35.65
60418000 GL FRAIS D ACTE ET CONTENTIEUX	2 864		1 086		1 778	163.72
60419000 S/TRAIT ETAT LIEUX / GEST LOC	1 328				1 328	
60479100 ASS GL - REMBOURSEM SINISTRES	2 048				2 048	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60479200 REMBOURSEMENTS DIVERS	5 229				5 229	
60610000 ELECTRICITE	5 500		7 074		1 574	22.25
60615000 CARBURANT	8 557		7 483		1 075	14.36
60615100 CARBURANT VEHICULE DIRECTION			335		335	100.00
60630000 ACHAT FOURN ENTRETIEN	971		628		343	54.51
60631000 ACHAT FOURN.PETIT EQUIPE	2 606		3 121		515	16.52
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI	8 118		5 914		2 204	37.27
61120000 FRAIS ETUDES	2 450		450		2 000	444.44
61322800 LOCATION LA GARDE	84 281		82 005		2 277	2.78
61322810 GM MH - LOCATION BUREAU DALO	13 596		13 596			
61322820 GM MH - Q/P LOYER BUREAU TLN	1 957		1 897		61	3.20
61322830 GM MDH - Q/P LOC PARKING TLN	1 394		202		1 192	589.14
61325100 LOCATION DRAG C.G	2 025		1 949		75	3.86
61326200 LOCATION M.AFFRANCHIR LA GARDE	1 833		900		933	103.66
61326300 GM MDH / Q-P LOC CHATEAU D'EAU	213				213	
61329313 LEASECOM CONTRAT 221L153013	3 624		7 248		3 624	50.00
61353000 LOCATION LICENCE INTRADOS	16 326		13 864		2 462	17.76
61355200 LEASING DIAC CLIO FH303HL			2 019		2 019	100.00
61355300 DIAC - CLIO FN-204-SG	580		4 314		3 735	86.56
61359100 GM MH - Q/P LOCATION MAT INF	19 166		20 303		1 137	5.60
61361000 Q/P UTILISATION MAT GM MH	6 553		4 342		2 211	50.93
61362000 GM MH - Q/P FRAIS VEHIC DIREC	1 768		1 754		14	0.80
61363000 GM MH - QP ABON LOGICIELS	10 473		7 874		2 599	33.01
61364000 GM MH - Q/P LOCATION VEHICULES	4 361				4 361	
61401000 CHARGES LOCATTVES LA GARDE	4 875		1 700		3 175	186.74
61440000 CHARGES LOCATTVES DRAGUIGNAN	472		472			
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	3 940		3 291		648	19.69
61555620 ENTRETIEN LOC MAISON HABITAT	26 742		21 031		5 710	27.15
61559100 GM MH - Q/P FRAIS MAINT ABONN	1 343		4 166		2 823	67.77
61560000 CONTRAT MAINTENANCE INFORMATIQ	7 899		7 501		398	5.30
61560400 MAINTENANCE INTRADOS	2 040		3 000		960	32.00
61561000 MAINTEN PROGETECH INFORM	9 260		8 840		420	4.75
61561100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	4 287		6 412		2 125	33.14
61562100 IDEAL CONNAISSANCE - ABONNEM	1 247		1 205		42	3.50
61562200 ABON LOGICIEL SKETCHUP	181		291		110	37.84
61562300 ABONNEMENT CERTINOMIS			102		102	100.00
61562400 ABONNEMENT CRYPTO			3 168		3 168	100.00
61562500 ABONNEMENTS DIVERS			62		62	100.00
61562600 ABONNEMENT LARESTIA	3 435				3 435	
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUE	1 498		1 424		75	5.24
61631000 GM MH - Q/P ASS VEHICULES	7 513		5 884		1 629	27.68
61650000 ASSUR.MAITRISE OEUVRE	9 477		12 359		2 882	23.32
61660000 ASSUR.MANDATAIRE SOCIAL	211		212		1	0.25
61692110 ASSURANCE LEASECOM 221L153013	389		779		389	50.00
61698000 ASSURANCE EMPRUNTS	422		422			
61699000 ASSURANCE SOCAF / GESTION LOC	567		551		16	2.90
61800000 FRAIS DIVERS	920		694		226	32.59
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	426		280		146	52.24
61811000 FRAIS CERTIFICATION QUALIFIC	2 161		2 537		376	14.82
61850000 FRAIS FORMATION	24 155		20 090		4 065	20.23
61851000 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION	24 166		21 382		2 784	13.02
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	53 402		51 482		1 920	3.73
62260100 HONORAIRE CAC	7 760		7 560		200	2.65
62260200 HONORAIRES DIVERS	14 463		11 661		2 802	24.03
62360000 CATAL.IMPRIMES	1 728		1 868		140	7.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62370000 PUBLICITE	340		1 075		735	68.38
62380000 DIVERS DONS	3 342		390		2 952	756.94
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	15 146		24 490		9 344	38.15
62570000 RECEPTIONS	3 863		4 236		373	8.82
62610000 FRAIS POSTAUX	35 477		28 895		6 581	22.78
62621000 TELEPHONE SFR	4 858		19 589		14 731	75.20
62628000 TELEPHONE INTERNET TLN	485		396		90	22.62
62633000 N°VERT PIG PST	451		420		31	7.43
62634000 N°VERT PIG PRECARITE	240		240		0	0.05
62637000 SMS INTRADOS	352				352	
62642000 Q/P FRAIS TELECOMMUNICATION GM	12 241		7 943		4 298	54.11
62710000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	6 763		6 501		262	4.03
62780000 ABMNT DIVERS	452		394		58	14.82
62810000 COTIS.UNION REG +FEDERATION	10 538		10 537		1	0.00
62810100 COTISATION DIVERSES	1 588		2 278		690	30.29
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	21 059		50 435		29 377	58.25
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 808		1 776		32	1.78
63330000 PART EMPL FORMATION STAG	4 889		4 571		318	6.96
63511000 CFE	1 142		1 123		19	1.69
63511100 CVAE	109		67		42	62.69
63520000 TVA N/RECUPERABLE	12 802		42 898		30 096	70.16
63781000 TAXES DIVERSES	309				309	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 256 842		1 230 791		26 051	2.12
64110000 SALAIRE BRUTS	265 852		261 218		4 635	1.77
64120000 CONGES PAYES	2 475		3 277		802	24.48
64144000 PRIME POUVOIR D'ACHAT	258				258	
64149000 IJ PREV NETTES HORS SUBROG			391		391	100.00
64188000 GE MAISON HABITAT - SAL BRUTS	1 001 570		943 623		57 947	6.14
64188100 GE MAISON HABITAT - IND DIV	1 298				1 298	
64188200 GE MAISON HABITAT - PROV CP	2 942		35 535		38 477	108.28
64191100 ADIL MISE A DISPOS PERSONNEL	6 720		6 699		21	0.32
COTISATIONS SOCIALES	507 707		467 608		40 099	8.58
64510000 COTISATION URSSAF	73 256		73 501		245	0.33
64531000 COTISATION AGRR	18 082		18 868		786	4.17
64533000 MUTUELLE	5 688		5 437		250	4.60
64580000 COTISATION AIST	714		686		28	4.08
64583000 AG2R + HUMANIS PREVOYANCE	6 054		5 545		508	9.17
64589000 CHARGES C/PROVISION CP	1 364		1 862		498	26.75
64589800 GE MAISON HABITAT CHARGES SOC	405 421		366 106		39 316	10.74
64591100 ADIL MISE A DISP PERS - CHARG	3 335		3 228		107	3.31
64740000 COT COS MEDITERRANEE	2 403		2 279		124	5.44
64750000 PARITARISME	399		107		292	273.42
64800000 CHARGES DIVERS			561		561	100.00
64813000 REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE	391		391		781	200.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 142		7 017		1 875	26.72
68111000 DOTATIONS IMMO INCORPORELLES			2 381		2 381	100.00
68112000 DOTATION AUX AMORT CORP	5 142		4 636		506	10.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	34 756		34 416		340	0.99
68150000 DOT PROV /RISQUE ET CHARGES	10 000				10 000	
68153000 DOT PROV IND FIN DE CARRIERE	16 074		21 925		5 851	26.69
68174000 DOT PROV RISQUE CLIENT DOUTEUX	8 682		12 491		3 809	30.49
REPORTS EN FONDS DEDIES	7 546				7 546	
68942600 ENGAGEMENT A REALISER FNAVDL	7 546				7 546	
AUTRES CHARGES	58 638		71 658		13 020	18.17
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	2 394		8 986		6 592	73.36
65410000 PERTE CREANCES IRRECOUVRABLES	5 874				5 874	
65512000 GE MH - Q/P FRAIS FONCTIONNEM	18 818				18 818	
65513000 GM MH - Q/P FRAIS DE FONCTION	2 192				2 192	
65800000 CHARGES DIVERSES OPER GESTION	4 599		873		3 726	426.71
65800500 ACCESSIBILITE LGMT ERGO	12 173		21 502		9 329	43.39
65800600 VISITE TECHNICIEN	12 588		22 098		9 510	43.03
65812000 GE MH - Q/P FRAIS FONCTIONNEM			16 165		16 165	100.00
65813000 GM MH - Q/P FRAIS DE FONCTION			2 034		2 034	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 842 197		2 852 701		10 504	0.37
RESULTAT D'EXPLOITATION	202 105		3 176		205 282	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 650		526		1 125	214.03
66110000 INTERETS EMPRUNTS	177		361		184	50.90
66150000 INTER CPTES CRTS DEB CRE	0		165		164	99.76
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	1 473				1 473	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 650		526		1 125	214.03
RESULTAT FINANCIER	1 650		526		1 125	214.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	200 455		3 702		204 157	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 647		8 987		60 660	674.95
77181000 AUTRE PROD EXCEPTIONNEL			4 340		4 340	100.00
77181100 PROD EXCEP INTERET MORATOIRE			4 647		4 647	100.00
77800000 AUTRES PROD EXCEPTIONNELS	1 647				1 647	
78750000 REPRISE PROV RISQUE EXCEPT	68 000				68 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 647		8 987		60 660	674.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 462		4 852		63 610	NS
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE			4 852		4 852	100.00
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 462				68 462	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 462		4 852		63 610	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 185		4 135		2 950	71.33
IMPOTS SUR LES BENEFICES	52 576		4 969		47 607	958.08
69510000 IMPOT SOCIETE	52 576		4 969		47 607	958.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	3 113 950	2 858 512	255 438	8.94
TOTAL DES CHARGES	2 964 886	2 863 047	101 838	3.56
EXCEDENT OU DEFICIT	149 065	4 535	153 600	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC N° 2022-06 du 5 novembre 2022 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation ainsi que des charges et des produits exceptionnels.

Ces reclassements ont des incidences de présentation des comptes.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation ETAT - MISSION FNAVDL		7 546 7 546				7 546 7 546	
TOTAL		7 546				7 546	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	146 214	162 288	146 214		162 288
Autres provisions pour risques et charges	98 000	10 000	68 000		40 000
TOTAL	244 214	172 288	214 214		202 288

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 491	8 682	5 063		16 109
TOTAL	12 491	8 682	5 063		16 109
TOTAL GENERAL	256 705	180 970	219 277		218 397

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		34 756	5 063 68 000		
---	--	--------	-----------------	--	--

Autres provisions pour risques et charges :

- provision de 30.000 € pour les travaux de remise en état des locaux est maintenue en 2025 car ce projet est toujours en cours mais aucune dépense relative à ce projet n'a été constatée en 2025.
- provision de 60.000 € pour charges facturées par le Groupement de moyens Maison de l'Habitat du Var à ces membres pour leurs participations dans les frais d'acquisition de locaux a été reprise en totalité
- nouvelle provision de 10.000 € pour les travaux de remise en état des logements loués dans le cadre de l'activité de gestion locative.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ANS
Installations techniques	Linéaire	5 ANS
Matériels et outillages	Linéaire	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	5 ANS
Matériel de bureau	Linéaire	3 ANS
Mobilier	Linéaire	10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	183 671
Autres créances	11 258
Total	194 928

Détail des produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS	1 088
FEDERATION - REMBOURSEMENT DE FRAIS	270
Total	1 358

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 911
Dettes fiscales et sociales	41 057
Autres dettes	97 029
Total	142 997

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges à payer

	Montant
GE MDH - PROVISION POUR CONGES PAYES	97 029
Total	97 029

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 563
Total	15 563
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 669
Total	18 669

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
GESTION LOCATIVE : ASSURANCE	12 155		
COTISATIONS	1 500		
LOCATION DE MATERIEL	1 872		
ABONNEMENT TELEPHONIQUE	36		
Total	15 563		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SELON AVANCEMENT DES TRAVAUX D'ETUDES	18 669		
Total	18 669		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

REMUNERATION BRUTE DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Rémunération brute des trois plus hauts cadres s'élève à 157 474 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant d'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 162 288 €.

Liste des filiales et participations

ASS. SOLIHA VAR
83130 LA GARDE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SCI MDH 83 - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	5 000		58.00	2 900	2 900						