

Dominique  
D A V I D  
Commissaire  
Aux Comptes



Audit Légal  
&  
Contractuel

## **SOLIHA Alpes-Maritimes**

2 Bis Rue Cronstadt  
06 000 NICE

Association Loi 1901  
SIRET 307 548 164 000 44

\*\*\*\*\*

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

Exercice clos au 31/12/2021

\*\*\*\*\*

A l'assemblée générale de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le SOLIHA, 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et méthodes d'évaluation retenues, ainsi que leur correcte application et la pertinence des informations fournies dans l'annexe des comptes. Nos appréciations se sont également portées 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## **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 de l'association.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A NICE,

Le 11/04/2022

**DOMINIQUE DAVID**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**



## Annexe au rapport

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.

# COMPTES ANNUELS





# BILAN ACTIF

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	206 721,73	27 534,75	179 186,98	39 325,84
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	419 354,23	282 432,79	136 921,44	104 721,30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	27 294,00		27 294,00	27 287,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 723,26		4 723,26	4 723,26
<b>TOTAL (I)</b>	<b>658 093,22</b>	<b>309 967,54</b>	<b>348 125,68</b>	<b>176 057,40</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	405 199,40	53 566,52	351 632,88	443 053,19
Créances reçues par legs ou donations	38 192,16		38 192,16	31 128,03
Autres	266 535,86		266 535,86	224 955,87
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	400 621,16		400 621,16	208 966,53
Charges constatées d'avance	759,22		759,22	759,22
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 111 307,80</b>	<b>53 566,52</b>	<b>1 057 741,28</b>	<b>908 862,84</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 769 401,02</b>	<b>363 534,06</b>	<b>1 405 866,96</b>	<b>1 084 920,24</b>



ISACOMPTA - COMPTABLE FISCAL -

# BILAN PASSIF

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PASSIF

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	30 000,00	30 000,00
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	249 976,16	139 600,76
Excédent ou déficit de l'exercice	198 943,41	110 375,40
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>478 919,57</i>	<i>279 976,16</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 735,24	3 470,49
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>480 654,81</b>	<b>283 446,65</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	111 250,00	22 350,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>111 250,00</b>	<b>22 350,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 197,28	43 820,35
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 152,70	40 740,71
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	237 911,01	196 910,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 676,54
Autres dettes	397 701,16	494 975,70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>813 962,15</b>	<b>779 123,59</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 405 866,96</b>	<b>1 084 920,24</b>



ISACOMPTA CONNECT - Fiscal -



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 219 263,96	1 481 856,52
<i>Dont parrainages</i>	691,07	77,70
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	95 000,00	97 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 690,45	109 149,75
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13 858,04	10 841,11
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 378 812,45</b>	<b>1 698 847,38</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	923 873,22	543 911,45
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 775,00	37 386,09
Salaires et traitements	834 389,70	691 129,08
Charges sociales	312 936,55	266 565,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	102 234,74	56 625,04
Dotations aux provisions	88 900,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 541,01	1 636,11
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 276 650,22</b>	<b>1 597 252,91</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>102 162,23</b>	<b>101 594,47</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15,12	152,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15,96	17,29
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>31,08</b>	<b>169,46</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 824,12	476,72
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 824,12</b>	<b>476,72</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 793,04</b>	<b>-307,26</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>99 369,19</b>	<b>101 287,21</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	117 202,97	13 981,79
Sur opérations en capital	2 635,25	1 735,25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>119 838,22</b>	<b>15 717,04</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 992,21	6 628,85
Sur opérations en capital	7 271,79	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>20 264,00</b>	<b>6 628,85</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>99 574,22</b>	<b>9 088,19</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 498 681,75</b>	<b>1 714 733,88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 299 738,34</b>	<b>1 604 358,48</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>198 943,41</b>	<b>110 375,40</b>



ISACOMPTA CONNECT - Fiscal -

## ANNEXE COMPTABLE





# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 405 866,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 198 943,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Selon l'article 3 de ses statuts, l'association a pour objet

- \* la mise en état d'habitabilité, la restauration, l'équipement, le développement, la création d'une offre nouvelle de logements, notamment destinée aux personnes ou familles modestes ou défavorisées ;
- \* la diffusion des informations de nature à faciliter l'amélioration de l'habitat défectueux ou insalubre ;
- \* la promotion de réhabilitation des immeubles en vue de les améliorer et de les adapter aux conditions de vie de leurs occupants ;
- \* d'assurer l'accès durable au logement ou le relogement des personnes et familles défavorisées ;
- \* d'assurer l'accompagnement social lié au logement, la médiation liée à l'habitat, l'action socio-éducative en vue de l'insertion par le logement
- \* de promouvoir toute action tendant à une revitalisation des quartiers existants, de participer à l'amélioration de l'habitat et du cadre de vie
- \* de recevoir mandat de gestion de deniers publics et para-publics.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- \* Assistance aux collectivités : conduite d'études et de projets d'amélioration de l'habitat existant, animation des dispositifs territoriaux d'aides et d'accompagnement de particuliers dans leur projet de travaux, assistance des communes pour la création de logements locatifs ou la rénovation d'immeuble et de logements.
- \* Assistance aux propriétaires privés : Assistance aux propriétaires occupants en vue de faire des travaux d'économie d'énergie, d'adapter le logement à la perte d'autonomie, de réhabiliter un logement vétuste, d'investir dans l'immobilier : Assistance aux propriétaires bailleurs en vue d'investir dans l'immobilier locatif, de faire des travaux dans un logement en location
- \* Diagnostics : Diagnostics d'audit énergétique pour les propriétaires occupants ou bailleurs ayant des travaux d'économie



ISC ALPES-MARITIMES - Fiscal -

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

d'énergie à effectuer ; Diagnostic d'autonomie et habitat pour les propriétaires occupants ou les locataires ; diagnostic de décence locative pour les locataires qui vivent dans des conditions difficiles de logement.

\* Gestion locative : : Gestion d'un patrimoine immobilier en intermédiation locative à destination des ménages à conditions modestes.

\* Missions sociales ; Accompagnement social pour un public de locataires qui nécessitent un accompagnement individualisé et de proximité, logés dans des logements de SOLIHA en sous location : médiation locative pour les propriétaires bailleurs qui mettent en location un logement à des ménages en difficultés sociale ou financière.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 à 12 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

## PARTICIPATIONS, 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.

## CRÉANCES

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





# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	179 187
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b>	<b>179 187</b>



ISACOMPTES.COM - Fiscal -

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	43 637		
CORPORELLES	Terrains				163 085
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	231 554 76 875 44 267		41 630 33 182
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	352 696		237 897
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		27 287		7
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 723		
		<b>TOTAL</b>	32 010		7
<b>TOTAL GENERAL</b>			428 343		237 904

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			43 637	
CORPORELLES	Terrains				163 085	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		8 154	231 554 110 351 77 449	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		8 154	582 439	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				27 294	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 723	
		<b>TOTAL</b>			32 017	
<b>TOTAL GENERAL</b>				8 154	658 093	





# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 311	23 223		27 535
<b>TOTAL</b>	<b>4 311</b>	<b>23 223</b>		<b>27 535</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	206 330	7 140		213 470
Matériel de transport	16 859	19 855	882	35 831
Mat. bureau et informatiq., mob.	22 493	10 638		33 131
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>245 682</b>	<b>37 633</b>	<b>882</b>	<b>282 433</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>249 993</b>	<b>60 857</b>	<b>882</b>	<b>309 967</b>

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Depuis l'exercice 2018, l'association constate une provision pour travaux locatifs permettant de couvrir d'éventuels frais de remise en état des locaux à la fin des baux.  
La provision pour 2021 s'élève à 30.000 Euros.

L'association a constaté au 31/12/2021 une provision pour risque de reversion d'une partie des financements accordés par le Conseil départemental à hauteur de 25%.



ISACOMPTA CONSULT - Fiscal -



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		81 250		81 250
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	22 350	7 650		30 000
<b>TOTAL</b>		<b>22 350</b>	<b>88 900</b>		<b>111 250</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	39 222	41 378	27 033	53 568
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		<b>39 222</b>	<b>41 378</b>	<b>27 033</b>	<b>53 568</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>61 572</b>	<b>130 278</b>	<b>27 033</b>	<b>164 818</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		130 278	27 033	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



111-03300 NICE - Fiscal -

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	16 244	16 244	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 723	4 723	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	405 199	405 199	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 427	21 427	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	494	494	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	281 807	281 807	
	Charges constatées d'avance	759	759	
<b>TOTAUX</b>		<b>731 654</b>	<b>731 654</b>	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
Renvois (2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	759
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>759</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	25 924
Autres créances	246 184
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>272 108</b>





# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000,00		30 000,00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres statutaires							30 000,00
Réserves							
Report à nouveau	139 600,76		139 600,76	110 375,40			249 976,16
Excédent ou déficit de l'exercice	110 375,40		110 375,40		198 943,41	110 375,40	198 943,41
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 470,49		3 470,49				
Subventions d'investissement						1 735,25	1 735,24
<b>TOTAUX</b>	<b>283 446,65</b>		<b>283 446,65</b>	<b>110 375,40</b>	<b>198 943,41</b>	<b>112 110,65</b>	<b>480 654,81</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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 & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	60 197	30 941	29 256	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	118 153	118 153		
Personnel & comptes rattachés	89 427	89 427		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	100 552	100 552		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	16 798	16 798		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	31 134	31 134		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	397 701	397 701		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>813 962</b>	<b>784 706</b>	<b>29 256</b>	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 292
Dettes fiscales et sociales	100 357
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 938
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>114 587</b>





# LES EFFECTIFS

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

### Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

### Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2021

31/12/2020

**25,00**

**21,00**

4,00

3,00

21,00

18,00



# COMMENTAIRE

**ASSOC SOLIHA ALPES-MARITIMES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Montant des concours publics/Subventions octroyées dans l'exercice (Article 431-90 Règlement ANC)

\* Subvention C.A.F. : 10.500 euros



ISA COMPTES - FISCAL -